

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Wójta Gminy Dywity Nr 28/14
z dnia 10.03.2014 r.

WÓJT GMINY DYWITY

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY ZA 2013 ROK

RADA GMINY DYWITY

ul. Olsztyńska 32

11-001 Dywity

Wpłynęło do Biura Rady
31.03.2014r.

INSPEKTOR
d/s Obsługi Rady Gminy

mgr inż. Grażyna Tomaszewska

DYWITY, MARZEC 2014 ROK

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

Zarządzenie Nr 28 / 14
Wójta Gminy Dywity
z dnia 10 marca 2014 roku

**W sprawie przedstawienia sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Dywity za 2014 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. z 2013 r. poz. 885 tj. z późniejszymi zmianami) 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 2013 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.

WOJTA GMINY

Jacek Seydło

a/or

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY

ZA 2013 ROK

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Gospodarka finansowa Gminy Dywity w 2013 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 28 grudnia 2012 r.

W ciągu roku plan budżetu ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą **39 282 820,02 zł.** po stronie planowanych dochodów budżetowych oraz kwotą **38 647 530,02 zł.** po stronie planowanych wydatków, a także planowaną **nadwyżką** w wysokości **635 290 zł.**

Tabela 1. Plan i wykonanie budżetu

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Dochody, w tym:	39 282 820,02	37 058 073,53	94,34%
	- bieżące	36 247 588,96	35 139 648,92	96,94%
	- majątkowe	3 035 231,06	1 918 424,61	63,21%
2.	Wydatki	38 647 530,02	35 790 198,80	92,61%
	- bieżące	31 863 923,26	29 701 645,48	93,21%
	- majątkowe	6 783 606,76	6 088 553,32	89,75%
	Nadwyżka budżetowa	635 290,00	1 267 874,73	199,57%
	Nadwyżka operacyjna: doch. bieżące (-) wyd. bieżące	4 383 665,70	5 438 003,44	124,05%

(17,02% w wyk. ogólnym)

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

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

II. DOCHODY

Dochody gminy Dywity w 2013 roku zrealizowane zostały w kwocie 37 058 073,53 zł. Stanowi to wzrost o 8,12% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2012 roku, które wyniosły 34 274 757,25 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy w 2013 roku w porównaniu do dochodów w latach 2010 – 2012 przedstawia się następująco:

	<u>ROK 2010</u>	<u>ROK 2011</u>	<u>ROK 2012</u>	<u>ROK 2013</u>
Dochody własne	17 526 879,77	20 436 824,44*	21 758 665,20	23 957 616,95
Subwencje	7 033 479,00	7 639 064,00	8 549 064,00	9 131 800,00
Dotacje	3 476 423,86	4 032 679,11	3 967 028,05	3 968 656,58
Razem	28 036 782,63	32 108 567,55	34 274 757,25	37 058 073,53

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

1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2013 w wysokości 39 282 820,02 zł zostały ostatecznie wykonane w kwocie 37 058 073,53zł, tj. 94,34% w stosunku do zaplanowanych.

Tabela 2. Dochody Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	18 821 893,00	17 947 506,34	95,35%
	<i>w tym: udziały w podatku dochodowym</i>	<i>10 138 093,00</i>	<i>9 740 367,06</i>	<i>96,08%</i>
2.	Dotacje	4 014 886,98	3 968 656,58	98,85%
3.	Środki ze źródeł zagranicznych	1 778 836,30	1 440 994,62	81,01%
4.	Subwencje	9 131 800,00	9 131 800,00	100,00%
5.	Dochody z majątku gminy	1 925 344,49	1 176 890,48	61,13%
6.	Dochody z innych źródeł	3 610 059,25	3 392 225,51	93,97%
	RAZEM	39 282 820,02	37 058 073,53	94,34%

Zaprezentowane w tabeli nr 2 dochody 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 i dzierżawy majątku gminy,
- 6. pozostałe dochody, w tym głównie 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 8 207 139,28 zł. W stosunku do planowanych dochodów w wysokości 8 683 800 zł wykonanie wyniosło 94,51% planu.

Dochody Gminy z tego tytułu systematycznie rosną, głównie na skutek zwiększania się liczby podatników przy niewielkim wzroście (o poziom inflacji) stawek podatkowych.

Na przestrzeni ostatnich kilku lat kształtowały się następująco:

2009r.	- 5 462 828 zł,
2010r.	- 5 965 717 zł,
2011r.	- 6 023 410 zł,
2012r.	- 7 695 267 zł,
2013r.	- 8 207 139 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:

2009 r.	- 5 361 decyzji,
2010 r.	- 5 528 decyzji,
2011 r.	- 5 657 decyzji,
2012 r.	- 5 889 decyzji,
2013 r.	- 6 293 decyzji.

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

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	Wykon. [w %]
1	Podatek rolny	774 000,00	830 580,93	107,31%
2.	Podatek od nieruchomości	5 493 000,00	5 324 912,00	95,35%
3.	Podatek leśny	99 100,00	101 839,08	102,76%
4.	Podatek od środków transportowych	397 200,00	412 741,80	103,91%
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	13 000,00	12 850,06	98,85%
6	Podatek od spadków i darowizn	60 000,00	41 948,00	69,91%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	565 000,00	509 462,52	90,17%
8	Opłata od posiadania psów	18 000,00	7 800,00	43,33%
9	Opłata skarbowa	50 000,00	32 718,85	65,44%
10	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	140 000,00	131 326,98	93,80%
11	Opłata za zagospodarowanie odpadów komunalnych	530 000,00	463 281,31	87,41%
12	Opłata planistyczna i adiacencka	310 000,00	136 593,49	44,06%
13	Opłata za zajęcie pasa drogowego	30 000,00	34 581,42	115,27%
14	Opłata eksploatacyjna	45 000,00	18 925,30	42,06%
15	Inne dochody	159 500,00	147 577,54	93,53%
	RAZEM	8 683 800,00	8 207 139,28	94,51%

Z przedstawionych danych wynika, że zaplanowane dochody z podatków i opłat zostały zrealizowane jedynie w 94,51% w stosunku do planowanej wysokości. Kolejny rok odnotowano niższy poziom realizacji dla podatku od nieruchomości osób fizycznych, (93.85%), opłaty planistycznej i adiacenckiej (44,06%).

Podatek rolny

Zrealizowane dochody w podatku rolnym wyniosły 830 580,93 zł, co daje 107,31 % planu rocznego. Przekroczenie planowanych dochodów z tytułu podatku rolnego to skuteczne wyegzekwowanie spłat przeterminowanych zobowiązań z lat ubiegłych. Jednak nie wszyscy podatnicy regulowali w roku ubiegłym na bieżąco należne podatki. W wyniku postępowania egzekucyjnego wystawiono 3 355 upomnień i 340 tytułów wykonawczych za zaległości podatkowe. Wystawione tytuły wykonawcze niejednokrotnie wracają do tutejszego urzędu z protokołami nieściągalności. W 2013 roku 11 podatników, osób fizycznych, wystąpiło do tutejszego organu podatkowego z prośbą o odroczenie terminu płatności podatku, a także rozłożenie na raty zaległości podatkowych. Rozpatrzone pozytywnie 11 wniosków na łączną kwotę 102 471zł.

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 21 wniosków o umorzenie. Wnioski spełniające w/w przesłanki (18 wniosków) zostały rozpatrzone pozytywnie, umorzono kwotę 24 284 zł. Wszystkie decyzje dotyczyły osób fizycznych.

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszące 5 324 912 zł zrealizowano w 95,35% planu rocznego. Z tego tytułu do budżetu nie wpłynęła kwota ponad 169 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 71 252 zł. w przypadku osób fizycznych, 6 wniosków).

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, 26 wniosków o umorzenie podatku od nieruchomości spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 15 780 zł.

Podatek leśny

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 101 839,08 zł, co stanowiło 102,76 % planu rocznego. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2013 rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu. Zaległości z tytułu podatku leśnego wyniosły ogółem 3 584,63 zł. Wpłynęło 5 wniosków o umorzenie na kwotę 1 101 zł. i 1 wniosek o odroczenie terminu płatności na kwotę 6 zł. Wszystkie załatwiono pozytywnie.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 412 741,80 zł, co dało 103,91 % realizacji planu. Dochody z tytułu tego podatku systematycznie rosną, głównie w wyniku wzrostu liczby zarejestrowanych pojazdów (w minionym roku przybyły 42 pojazdy). Zamrożenie stawek podatkowych zachęciło przedsiębiorców do rejestrowania pojazdów w gminie Dywity. Na koniec 2013 roku 31 podatników wykazywało zaległości w spłatach na łączną kwotę 142 777,35 zł. W ramach postępowania windykacyjnego wysłano upomnienia (44 szt.) i wystawiono tytuły komornicze (2 szt.). Na wniosek podatnika umorzona została kwota 1 871 zł.

Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 12 850,06 zł, co stanowi 98,85 % planu rocznego. Wymiarem i poborem należności z tytułu karty podatkowej zajmują się urzędy skarbowe. Wysokość tych dochodów jest porównywalna do roku 2012.

Podatek od spadków i darowizn

Zaplanowane dochody z tego tytułu w wysokości 60 000 zł zrealizowano w kwocie 41 948 zł, tj. 69,91 % 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 509 462,52 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 90,17 % 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 32 718,85 zł, co daje wskaźnik wykonania planu 65,44 %. 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 dochody z tego tytułu wyniosły 131 326,98 zł.

Oplata za zagospodarowanie odpadów komunalnych

Od 01 lipca 2013r., na mocy ustawy, gminy przejęły obowiązek zagospodarowania odpadów komunalnych. Zgodnie z uchwałą Rady Gminy Dywity obowiązkiem tym objęto wyłącznie nieruchomości zamieszkałe, tj. gospodarstwa domowe. Właściciele nieruchomości po złożeniu deklaracji zobowiązani zostali do uiszczania ustalonej kwoty na konto gminy. Wysokość dochodów zaplanowana w budżecie ustalona została szacunkowo, gdyż dotychczas nie była znana liczba gospodarstw domowych ani sposób gromadzenia przez nie odpadów komunalnych. Zaplanowano dochody na poziomie 530 000 zł. a do budżetu wpłynęła kwota 463 281,31 zł (87,41%). Nowym systemem gospodarki odpadami objęto ponad 3 000 gospodarstw domowych. Przed wdrożeniem nowych przepisów przeprowadzono kampanie reklamową na stronach internetowych, w mediach oraz zorganizowano spotkania z mieszkańcami we wszystkich sołectwach.

Oplata planistyczna, adiacencka i za zajęcie pasa drogowego

Dochody z tytułu opłat planistycznej, adiacenckiej zaplanowane w wysokości 310 000 zł. wykonano w kwocie 136 593,49 zł. (44,06% planu). W 213 roku wystawione zostały decyzje zarówno w zakresie opłat adiacenckich (28 decyzji na kwotę 599 883 zł), jak i planistycznych (33 decyzje na kwotę 739 711,20 zł). Wiele transakcji rozliczono w formie zamian lub przejęcia gruntów. Zwiększony został w ten sposób stan posiadania mienia komunalnego. Przejmowane są 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 34 581,42 zł.

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

Oplata eksploatacyjna

Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej, które zostały zaplanowane w wysokości 45 000 zł wyniosły 18 925,30 zł. (42,06% planu) .

Oplata od posiadania psów

Zaplanowane dochody w wysokości 18 000 zł , z tytułu opłaty od posiadania psów zrealizowano w kwocie 7 800 zł, tj. w 43,33%.

Inne dochody

Na dochody inne, które wyniosły w całym 2013 r. 147 577,54 zł. składają się głównie wpływy z tytułu należnych odsetek za zwłokę – 137 958,83 zł, oraz wpływ z innych opłat 9 618,71 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	9 578 093	9 228 899	96,35%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	560 000	511 468	91,33%
	RAZEM	10 138 093	9 740 367	96,08%

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) wyniósł 9 228 899 zł co stanowi 96,35% planu. Z tego tytułu budżet gminy uszczuplony został o kwotę 350 tys. zł. Jednak wielkość tego podatku systematycznie rosła i na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

2009 r. - 7 145 493 zł,
2010 r. - 7 439 432 zł,
2011 r. - 7 738 382 zł,
2012 r. - 8 331 283 zł,
2013 r. - 9 228 899 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 (CIT) 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 511 468 zł i stanowiły 91,33 % planowanych.

1.3 Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone

Z zaplanowanych dotacji w łącznej kwocie 4 014 886,98 zł wpłynęły dotacje w łącznej kwocie 3 968 656,58 zł, w tym dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 3 121 516,42 zł. Pozostała kwota w wysokości 847 140,16 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	Dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego	147 384,00	147 384,00	100%
2	Dotacja z budżetu państwa na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego	54 904,16	54 904,16	100%
3	Dotacja celowa z powiatu na remont schodów budynku w Brąswaldzie	3 250,00	3 250,00	100%
4	Składki na ubezpieczenia zdrowotne osób objętych pomocą społeczną	20 142,00	20 142,00	100%
5	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	75 000,00	75 000,00	100%
6	Zasiłki stałe	244 348,00	243 361,00	99,60%
7	Funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	103 044,00	103 044,00	100%
8	Realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	125 000,00	125 000,00	100%
9	Pomoc materialna dla uczniów	72 055,00	72 055,00	100%
11	Dotacja ze starostwa na prowadzenie biblioteki powiatowej	3 000,00	3 000,00	100%
	RAZEM	848 127,16	847 140,16	99,88%

1.4 Środki ze źródeł zagranicznych

W budżecie na 2013 rok zaplanowane zostały wpływy z tytułu środków ze źródeł zagranicznych w wysokości **1 778 836,30 zł.**, ostatecznie zaś wpłynęło do budżetu **1 440 994,62 zł.**

W minionym roku ze źródeł zagranicznych wpłynęły środki obejmujące realizację następujących zadań:

- 638 949 zł. na budowę oczyszczalni ścieków w Spręcowie,
- 132 691,79 zł. na budowę infrastruktury w ramach projektu „Kajakiem po Warmii”,
- 118 245 zł. na budowę i wyposażenie świetlicy w Nowych Włókach,
- 27 173,80 zł na termomodernizację budynku dworu w Słupach,
- 34 799,60 zł. na termomodernizację budynku ZOZ w Tuławkach,
- 24 999 zł na zagospodarowanie centrum wsi Frączki,
- 18 950 zł. na dodatkowe zajęcia w klasach I-III mających na celu wyrównywanie szans edukacyjnych,
- 17 130 zł na realizację wymiany młodzieży szkolnej w ramach programu Comenius,
- 23 876,79 na prowadzenie chóru gminnego,
- 273 258,09 zł na realizację z młodzieżą gimnazjalną projektu „Akademia wysokich lotów”,
- 129 669,30 zł. na realizację projektu mającego na celu aktywizację bezrobotnych i ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego,
- 1 252,25 zł na prace związane z prowadzeniem żłobka.

1.5 Subwencja ogólna dla gminy

Należne gminie subwencje przyznane decyzjami Ministra Finansów wpłynęły do budżetu w pełnej wysokości i wynosiły 9 131 800 zł. W porównaniu z rokiem 2012 wzrosły o 6,82 %, tj. o kwotę 582 736 zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

L.p.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	8 059 876	8 059 876	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 071 924	1 071 924	100%
	RAZEM	9 131 800	9 131 800	100%

1.6 Dochody ze sprzedaży majątku gminy

Plan dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego został ustalony w wysokości 1 738 000 zł. Wykonanie planu dochodów z tytułu sprzedaży wyniosło 52,81 %, i stanowiło kwotę 936 495,36 zł. Pomimo pozytywnego rozstrzygnięcia przetargu na sprzedaż dużej

działki przeznaczonej na prowadzenie działalności gospodarczej nie udało się jej w 2013 roku rozliczyć finansowo. Kwota 582 023,70 zł zasilła budżet 2014 roku.

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 które wynoszą 3 392 225,51 zł. w poniższej tabeli zostały wymienione wg poszczególnych tytułów, zaprezentowano plan, jego realizację a także strukturę tych dochodów.

Tabela 7. Zestawienie dochodów pozostałych

Lp	Wyszczególnienie	Plan	Wykon.	% Wyk.	% Struk.
1	Wpływy za dostarczaną wodę	1 286 000,00	1 315 364,42	102,28%	36,21%
2	Wpływy za odprowadzanie ścieków	1 172 000,00	1 178 587,88	100,56%	32,45%
3	Wpłaty z opłat za przedszkola	245 000,00	227 447,17	92,84%	6,26%
4	Wpłaty stołówek szkolnych i przedszkolnych	361 200,00	299 560,20	82,93%	8,24%
5	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	119 700,00	161 438,14	134,87%	4,45%
6	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	65 721,69	50 202,81	76,39%	1,38%
7	Wpływy za wynajem sali gimnastycznej	79 848,00	56 737,62	71,06%	1,56%
8	Kary umowne od wykonawców za nieterminowe wykonanie robót	12 170,00	12 768,01	104,91%	0,35%
9	Zaliczka alimentacyjna oraz dochody z funduszu alimentacyjnego	34 900,00	31 669,37	90,74%	0,87%
10	Wpływy za podłączenie do gminnych sieci	37 000,00	35 149,48	94,99%	0,96%
11	Wpływy z tytułu wieczystego użytkowania	65 000,00	79 554,41	122,39%	2,19%
12	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy sieci kanalizacyjnych i wodociągowych	160 000,00	44 357,39	27,72%	1,22%
13	Pomoc materialna dla uczniów – wyprawka szkolna	22 425,00	19 977,78	89,09%	0,55%
14	Wynajem autokarów	2 000,00	3 219,00	160,95%	0,09%

15	Mandaty wymierzone przez Straż Gminną	10 000,00	1 450,00	14,50%	0,04%
16	Zwrot kosztów za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej	15 885,00	15 880,63	99,97%	0,44%
17	Dofinansowanie z powiatu na organizację dożynek oraz gminnej imprezy „Garniec Kłobuka”	2 000,00	2 000,00	100,00%	0,06%
18	Odszkodowanie od ubezpieczyciela za zalanie biblioteki	2 437,00	2 437,00	100%	0,07%
19	Odsetki	24 951,91	21 798,23	87,36%	0,60%
20	Pozostałe	79 165,14	73 021,09	92,24%	2,01%
	RAZEM	3 797 403,74	3 632 620,63	95,66%	100%

W strukturze dochodów pozostałych największe pozycje to:

- 1 315 364,42 zł wpływy za dostarczoną wodę (tj.31,23%)
- 1 178 587,88 zł wpływy za odprowadzanie ścieków (tj.26,42%).

Zawartych jest obecnie 2898 umów na dostawę wody i odbiór ścieków (w 2013r. przybyło 96 odbiorców). Większość mieszkańców terminowo reguluje swoje zobowiązania. W stosunku do nieterminowych wierzycieli wszczynane jest postępowanie windykacyjne. W roku ubiegłym wystawiono 437 wezwań do zapłaty. W 51 przypadkach wystąpiono na drogę postępowania sądowego, a w 35 z nich sprawę skierowano do windykacji komorniczej.

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 38 647 530,02 zł faktycznie zrealizowano w wysokości 35 790 198,80 zł, co daje wskaźnik wykonania planu rocznego 92,61%. Rok 2013 Gmina Dywity zamknęła nadwyżką budżetową w kwocie 1 267 847,73 zł, wobec planowanej w wysokości 635 290 zł.

Wydatki gminy Dywity w roku 2013 w porównaniu do wydatków w latach 2010 - 2013 i w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 8.

Tabela 8. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2010-2013

TREŚĆ	ROK 2010	ROK 2011	ROK 2012	ROK 2013
Wydatki majątkowe	9 115 939	7 350 620	5 875 099	6 088 553
Wydatki bieżące	25 760 010	27 538 669	29 381 850	29 701 645
Razem	34 875 949	34 889 289	35 256 949	35 790 199

III. 1 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zaplanowane w 2013 roku w wysokości 6 783 606,76 zł , zrealizowane zostały w kwocie 6 088 553,32 zł , tj. w 89,75 % . W wydatkach ogółem wydatki majątkowe stanowiły 17,01% . 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 ukończono budowę „Orlika”, budowę targowiska wiejskiego w ramach projektu „Mój Rynek”. Zrealizowano I etap termomodernizacji budynku Zespołu Szkół w Dywitach oraz termomodernizację dworu w Słupach.

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 2013 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 I półroczu ubiegłego roku inwestycję ukończono i oddano do użytku. Koszt całkowity przedsięwzięcia wyniósł blisko 3,5 mln zł. a uzyskane dofinansowanie ze środków unijnych ponad 1,3 mln zł.
- Gminny Program Budowy Przydomowych Oczyszczalni Ścieków – wybudowano 22 przydomowe oczyszczalnie ścieków w miejscowościach Spręcowo, Gradki i Frąckki. Kwota wydatków 312 789,19 zł. Gmina ubiega się o dofinansowanie ze środków unijnych w wysokości ok. 120 tys. zł.
- W wyniku zakończonych negocjacji przejęto na mienie gminne odcinek sieci wodociągowej w Różnowie długości ok. 92 mb oraz sieci kanalizacyjnych w Dywitach i Kieźlinach o długości 816 mb . Wydatkowano łącznie kwotę 48 820 zł.

Wiele zadań inwestycyjnych realizowanych jest w dziale „**Transport i łączność**”. Na zaplanowaną sumę 1 513 019,91zł. zrealizowano wydatki w wysokości 1 392 893,78 zł., tj. 92,06% planu.

Z największych inwestycji w tym dziale wymienić należy:

- Pomoc finansowa na rozbudowę drogi powiatowej nr 1449N w miejscowości Tuławki I etap – w ramach inwestycji wykonano 580 mb drogi asfaltowej wraz z chodnikiem oraz zmodernizowano kanalizację deszczową. Kwota dofinansowana przez gminę 477 828,91 zł.
- Budowa ulic na osiedlu przy ulicy Spółdzielczej w Dywitach – kolejny etap inwestycji objął wykonanie 420 mb drogi asfaltowej na ulicy Spółdzielczej, wraz z kana-

lizacją deszczową z separatorem i ujściem do rowu. Wartość wykonanych prac wyniosła 470 274,81 zł.

- Przebudowa ul. Słowackiego w Wadągu – wybudowano II odcinek ulicy o długości 370 mb z kostki betonowej, uzupełniono kanalizację deszczową. Wydatkowana kwota 285 778,94 zł.
- Przebudowa ścieżki pieszej w Słupach wzdłuż drogi powiatowej – wykonano z kruszywa ścieżkę pieszą długości o 110 mb, szerokości 1-1,5 m. Wartość zadania 33 000 zł.
- Projekty drogowe – łącznie wydatkowano kwotę 38 090,52 zł. - zlecono wykonanie następujących projektów: projekt drogi w Spręcowie, projekt drogi Daği-Różnowo-Kieżliny, projekt chodnika na ulicy Barczewskiego, projekt utwardzenia i wykonania przejścia dla pieszych na osiedle przy ul. Spółdzielczej. Niektóre zlecenia zrealizowane zostaną dopiero w 2014 r.
- Przebudowa przepustu w Zalbkach – wydatkowano kwotę 41 820 zł.

W dziale „**Gospodarka Mieszkaniowa**” na zakup działek, przejęcia gruntów pod drogi publiczne, zamiany wydatkowano łącznie kwotę 299 951,46 zł. Szczegółowe dane dotyczące zakupów nieruchomości, numery działek i ich wielkości zawarte zostały w załączniku Nr 14, „Informacja o stanie mienia”.

W dziale „**Oświata i wychowanie** „ największą inwestycją była realizacja I etap termomodernizacji budynku Zespołu Szkół w Dywitach. Obejmowała ona kompleksową modernizację c.o. i wentylacji w budynku. Poniesione wydatki stanowiły kwotę 391 853,40 zł, planowana wartość dofinansowania ze środków unijnych 74 350,20 zł.

W dziale „**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**” zrealizowano wydatki w wysokości 20 476 zł, na zaplanowaną kwotę 27 210 zł. W wydatkach znalazł się zarys koncepcji budynku świetlicy wiejskiej w Różnowie, jako materiał wyjściowy do ogłoszenia konkursu na opracowanie koncepcji architektonicznej.

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

- Największe przedsięwzięcie to ukończenie budowy targowiska wiejskiego w ramach programu „Mój Rynek”. Wykonano i oddano do użytku obiekt targowiska z 14 boksami handlowymi i dodatkową powierzchnią handlową przed obiektem. Na realizację zadania wydatkowano 730 895,50 zł., planowana wysokość dofinansowania ok. 350tys. zł.
- Termomodernizacja dworu w Słupach – w ramach realizacji zadania wymieniono stolarkę okienną w budynku. Wykonano prace renowacyjne i rekonstrukcyjne zgodnie z zaleceniami konserwatorskimi. Poniesione nakłady to 237 386,22 zł, planowane dofinansowanie 45 768 zł.

- Budowa schroniska dla zwierząt bezdomnych – otwarte zostało schronisko dla zwierząt w Tomarynach gmina Gietrzwałd. Budowę schroniska realizował Warmiński Związek Gmin a współfinansowały gminy: Dywity, Dobre Miasto, Barczewo, Jonkowo, Stawiguda, Purda, Świątki i Olsztynek. Udział gminy Dywity wyniósł 99 800 zł.
- Projekty komunalne – łącznie wydatkowano kwotę 33 193,90 zł. Zlecono wykonanie między innymi projektów: koncepcja rozbudowy przedszkola w Dywitach, koncepcja przebudowy sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Dywitach, projekt łącznika w Szkole w Bukwałdzie, projekt zagospodarowania centrum wsi w Redykajnach.

W dziale „**Kultura fizyczna i sport**” zakończono realizację budowy „Orlika” w miejscowości Kieźliny. W ramach inwestycji wykonano 2 boiska sportowe: wielofunkcyjne o nawierzchni poliuretanowej oraz boisko do piłki nożnej o nawierzchni z trawy syntetycznej a także zaplecze szatniowo – sanitarne. Łączne nakłady poniesione na budowę Orlika wyniosły ok. 1,5 ml. zł. (wartość dofinansowania ze wszystkich źródeł 966 000 zł). Wydatkowana w 2013 roku kwota to 788 242,08 zł.

III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące wykonano w roku budżetowym 2013 w wysokości 29 701 645,48 zł. co dało 93,21% planu. W dwóch poprzednich latach wydatki te wzrastały na poziomie poniżej 7 % . Systematyczny wzrost wydatków bieżących jest nieunikniony. Wpływa na to zarówno pojawianie się nowych, nie występujących wcześniej wydatków, jak i ciągły wzrost cen energii (gaz, energia elektryczna, opał) oraz powstawanie wciąż nowej infrastruktury komunalnej. Powstają nowe drogi, które wymagają oświetlenia i bieżącego utrzymania, nowe obiekty wodno-kanalizacyjne, które należy bieżąco utrzymywać, konserwować, monitorować, obiekty sportowe, świetlice itp. W roku ubiegłym uruchomione zostało również targowisko wiejskie. Gmina, dbając o poziom wydatków bieżących, podejmuje działania ograniczające ich wzrost. W roku 2013 w sposób znaczący ograniczono wydatki bieżące w zakresie rozliczeń za ścieki odprowadzane do Olsztyna (68,27% planu), ponadto dostawy energii elektrycznej realizowano poprzez operatora wybranego w ramach przetargu (cena energii niższa o 22 %), przekształcono kolejną stołówkę szkolną redukując zatrudnienie i koszty jej funkcjonowania. W ramach reorganizacji, unikając jednocześnie wzrostu zatrudnienia, stanowiska intendentów w placówkach przedszkolach przekształcone zostały w stanowiska pracownika biurowego.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 264 854,82 zł zostały wykonane w kwocie 255 316,49 zł , tj. w 96,40%. Największą pozycją był wydatek z tytułu zwrotu po-

datku akcyzowego – 234 975,32 zł, na który otrzymaliśmy 100% dotację z budżetu państwa, oraz wpłaty na rzecz Izby Rolniczej 15 080 zł.

2.2 Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrzenie w wodę

Wydatki bieżące w tym dziale to kwota 646 882,47 zł. i dotyczyły utrzymania sieci. Długość sieci wodociągowych, wraz z przyłączami wynosi 227,5 km i w roku 2013 przybyło jej 6,5 km. W wydatkach można również wyodrębnić: zakupu energii (183 677,71 zł) , zakupu usług remontowych związanych z utrzymaniem sieci i stacji uzdatniania wody (231 805,81 zł). Ponadto kwotę 172 764,95 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla konserwatorów i inkasenta, kwotę 13 696,87 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz kwotę 28 709,47 zł na zakup usług pozostałych. Pozostałe wydatki czyli kwota 16 227,66 zł dotyczą kosztów podróży służbowych, telefonów komórkowych, opłat i składek.

2.3 Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 1 702 949,70 zł na zaplanowane w 1 886 505,74 zł. co stanowiło 90,27% planu. Zrealizowano następujące cele :

1. **Lokalny transport zbiorowy** – wydatki dotyczą kosztów dofinansowania do autobusów MPK kursujących na terenie naszej Gminy. Jest to kwota 774 035,25 zł i wynika z podpisanego porozumienia z Miastem Olsztyn oraz uchwały Rady Gminy Dywity w tej sprawie,
2. Na bieżące utrzymanie **dróg gminnych** wydatkowano 928 914,45 zł., w tym:
 - 225 211,48 zł dostawa materiałów na utrzymanie nawierzchni / pospółka, tłuczeń, kora asfaltowa/
 - 151 586,38 zł odśnieżanie – wykonano 12-krotnie odśnieżanie około 203 km dróg gminnych,
 - 4 742,15 zł utrzymanie przystanków,
 - 24 185,13 zł oznakowanie dróg i ulic – zamontowano 4 progi zwalniające i ustawiono 20 szt. znaków drogowych,
 - 13 530,00 zł ewidencja i numeracja dróg wraz z wideo rejestracją - wykonano książki drogi, wykaz dróg gminnych, ich parametry techniczne tj. skrzyżowania, przekroje, przebiegi liniowe, orientacyjne schematy, komplet map poglądowych,
 - 173 463,06 zł remonty dróg gminnych /zakup usług/,
 - 41 267,54 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi,
 - 273 564,32 zł zasądzone przez sąd kary wraz z odsetkami i kosztami postępowania sądowego zasądzone na rzecz firmy RUBEKO,
 - 9 918,52 zł zakup materiałów,
 - 11 445,87 zł pozostałe koszty.

W ramach utrzymania dróg zrealizowano:

- dostarczono pospółkę do naprawy dróg na terenie gminy o łącznym tonażu 4124 ton (20 dostaw),
- wykonano mechaniczne równanie dróg o łącznej długości 134,3 km,
- wbudowano podczas naprawy dróg gruntowych gruz ceglano – betonowy oraz gruz betonowy sortowany (łącznie 25 dostaw) w ilości około 3190 ton,
- podjęto interwencje naprawy części dróg 48rotnie obejmujące naprawę korony drogi rozścielenie dostarczonej pospółki lub gruzu betonowego,
- wykonano remont cząstkowy i łatanie ubytków nawierzchni dróg asfaltowych w Kieźlinach, Mykach i Zalbkach,
- wykonano remonty cząstkowe, naprawy, przełożenia nawierzchni chodników, dróg i przepustów wartości łącznej ok. 79 tys. zł.

2.4 Dział 630 - Turystyka

Poniesione w tym dziale wydatki wyniosły 2 105,58 zł i dotyczyły utrzymania przystani kajakowej na rzece Łynie, w tym utrzymanie w okresie letnim szaletów.

2.5 Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki poniesiono w wysokości 259 518,86 zł na zadania związane z gospodarką mieszkaniową. Są to głównie wydatki związane ze sprzedażą nieruchomości, a mianowicie dotyczące opracowywanych dokumentacji niezbędnych do celów prawnych nieruchomości i wyceny(58 662,96 zł), opłaty sądowe i koszty aktów notarialnych (10 180,23), ogłoszeń w prasie o sprzedaży nieruchomości komunalnych (11 289 zł) , wycinka drzew itp. Kwotę 138 334,65 zł stanowiły wypłacone odszkodowania za grunty przejmowane na cele komunalne a także wynagrodzenia za korzystanie z nieruchomości stanowiących własność innych podmiotów. W roku ubiegłym zapłaciliśmy też w miesiącach styczniu i lipcu VAT w wysokości 37 493 zł.

2.6 Dział 710 – Działalność usługowa

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 105 100,47 zł poniesione były na:

- 20 910 zł przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy,
- 60 996,23 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- 10 086 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- 13 108,24 zł koszty związane z opracowaniami geodezyjnymi i kartograficznymi.

2.7 Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące z zakresu administracji ponoszone są na działalność organów gminy oraz jej promocję. W roku 2013 wynosiły 3 935 458,64 zł i dotyczyły :

- Realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 79 793, natomiast poniesione wydatki to kwota - 187 810,81 zł, gmina poprzez Związek Gmin Warmińsko-Mazurskich żąda zmiany tych relacji,
- Finansowanie działalności Rady Gminy kwota - 171 660,62 zł ,
w tym: - diety sołtysów 6 371,89 zł,
- ryczałty radnych 162 501,14 zł,
- zakup materiałów 2 249,19 zł,
- szkolenia 221,40 zł,
- podróże zagraniczne 317,00 zł,
- Funkcjonowanie Urzędu Gminy
Koszty w tym rozdziale wyniosły 3 395 264,76 zł. i w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o 2,5%. Niektóre rodzaje wydatków wymieniono poniżej:
 - wynagrodzenia i pochodne - 2 634 330,71 zł,
 - odpis na zakł. fundusz świadczeń soch. - 46 714,32 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia - 131 978,01 zł,
 - zakup usług pozostałych - 297 084,56 zł,
 - ryczałty samochodowe i delegacje - 50 443,50 zł,
 - szkolenia pracowników - 15 170,18 zł,
 - zakup energii - 105 466,33 zł,
 - opłaty za telefony - 27 189,23 zł,
 - zakup usług remontowych - 6 208,00 zł,
 - podróże zagraniczne - 317,00 zł
 - różne opłaty i składki - 69 599,29 zł.
- Promocja jednostek samorządu terytorialnego
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 137 626,27 zł, co stanowiło 95,57% planu. Wydatkowane kwoty, między innymi, przeznaczone zostały na :
 - nagrody w konkursie "Czysta Wieś", deklaracje na odpady 17 200 zł,
 - emisja artykułów promocyjnych w prasie lokalnej 21 310 zł,
 - produkcja i emisja materiałów filmowych w TV Olsztyn 22 140 zł,
 - udział w konkursie „Gmina Fair Play” 8 136 zł,
 - promocja Gminy na antenie Radia Olsztyn 1 500 zł,
 - promocja i organizacja otwarcia targowiska „Mój Rynek” 7 800 zł,
 - digitalizacja materiałów dotyczących sterowców 5 900 zł,
 - organizacja gminnego Forum Przedsiębiorców 7 545 zł,
 - projekt i druk kalendarza 9 900 zł,
 - reklama na banerach w centrum Olsztyna 7 100 zł,
 - druk informatora Urzędu Gminy Dywity 2 307 zł,
 - kampania informacyjna związana z gospodarką odpadami 750 zł,
 - zakup gadżetów promocyjnych 5 055 zł,

- usługi transportowe związane z wyjazdem na Ukrainę i Litwę 4 600 zł.
- Pozostała działalność
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 43 096,18 zł i dotyczyły opłaconych składek członkowskich na rzecz związków gmin i organizacji, w których gmina jest zrzeszona.

2.8 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.

2.9 Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Bieżące wydatki w kwocie 235 156,73 zł były poniesione na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych a także Straż Miejską oraz obronę cywilną. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- 19 269,40 zł to wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 62 871,94 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym głównie zakup paliwa, części zamiennych do wozów bojowych (16 440,60 zł) oraz wyposażenia gminnych formacji (46 431,34 zł). Uzupełniając wyposażenie poszczególnych jednostek zakupiono: przyczepę podłodziową, 3 radiotelefony, ubrania i buty ochronne, mundury galowe, butle stalowe, akumulatory, drabinę pożarniczą, pi-larkę do betonu i stali itp.
- 18 859,88 zł zakup energii elektrycznej,
- 1 789,50 zł ubezpieczenia pojazdów i strażaków biorących udział w akcji,
- 6 860,94 zł zakup usług pozostałych, w tym legalizacja urządzeń, przeglądy techniczne itp.
- 2 695,80 zł remonty sprzętu i samochodów bojowych,
- 3 638,60 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 8 450,59 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych,
- 107 964,01 zł wydatkowano na utrzymanie Straży Miejskiej,
- 756,07 zł przeznaczono na wydatki z zakresu obrony cywilnej .

2.10 Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki budżetowe w kwocie 946 364,22 zł były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu wyemitowanych obligacji, 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 2013 wyniosły one 12 939 664,06 zł. i w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły jedynie o 79 047,06 zł.

Gmina prowadzi 4 szkoły podstawowe, 2 gimnazja i 3 przedszkola. Łącznie w placówkach oświatowych na terenie gminy uczyło się 927 uczniów, do oddziałów przedszkolnych w szkołach uczęszczało 80 dzieci, a do przedszkoli samorządowych 212. Gmina dotuje 2 placówki niepubliczne : niepubliczną szkołę podstawową , do której uczęszcza 40 uczniów oraz przedszkole niepubliczne, w którym od września przebywa 89 dzieci. Dodatkowo Gmina dokonuje zwrotu dotacji dla miasta Olsztyn za dzieci uczęszczające tam do przedszkoli niepublicznych. W 2013 roku uczęszczało ok.70 dzieci . W placówkach oświatowych zatrudnionych jest 155 nauczycieli i 53 pracowników niepedagogicznych.

Jednym z zadań własnych gminy jest organizacja dowożenia uczniów do szkół. W minionym roku na terenie gminy dojeżdżało 620 uczniów. Aż 400 dojeżdżających korzysta z publicznych środków transportu, pozostali (220) są dowożeni gimbusami. Dzieci niepełnosprawne dowożone są do placówek oświatowych w Olsztynie zarówno transportem własnym gminy (13 dzieci), jak i przez rodziców (5 dzieci) na podstawie zawartych z gminą umów.

W ramach wydatków bieżących z zakresu oświaty wydatkowano na:

- 390 845,87 zł przekazano w formie dotacji podmiotowej dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach,
- 437 284,87 zł kwota przekazana dla niepublicznego przedszkola w Różnowie,
- 323 374,24 zł to opłata wniesiona do budżetu Miasta Olsztyn za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli,
- 8 767 284,85 zł to kwota, jaką wydano na wynagrodzenia i pochodne,
- 500 210,71 zł przeznaczono na dodatki dla nauczycieli (dodatek wiejski, zwrot czynszu, ekwiwalenty),
- 425 160,41 zł to wydatek na odpisy na zfsś,
- 46 831,14 zł przeznaczono na remonty bieżące placówek oświatowych i gimbusów,
- 279 358,07 zł na zakup biletów dla uczniów oraz koszty dowożenia dzieci niepełnosprawnych ,
- 286 302,19 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,
- 373 950,69 zł na zakup energii (w tym: energia elektryczna 210 197 zł , gaz 130 973 zł, woda 17 203),
- 550 566,28 zł zakup materiałów i wyposażenie, w tym na zakup opału (179 861 zł) oraz paliwa do autobusów szkolnych (104 713 zł),
- 158 194,96 zł stypendia socjalne dla uczniów, czego kwota dotacji 72 055zł.

- 38 300 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 warsztaty fotograficzne, zajęcia plastyczne i ekologiczne,
- 28 848,60 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 28 073,07 zł opłata za telefony stacjonarne i komórkowe oraz internet,
- 21 732 zł na naukę pływania(17 040 zł), z której korzystało 111 uczniów klas drugich , dostarczanie mleka (4 692 zł) do szkół akcja „szklanka mleka”,
- 23 146,97 zł na dofinansowanie do doskonalenia zawodowego nauczycieli,
- 52 690 zł inne formy pomocy dla uczniów (w tym: zakup podręczników 21 180 zł oraz stypendia za wyniki w nauce 31 510 zł),
- 14 405,44 zł wydatki na realizację projektu ze środków Comeniusa,
- 20 160 zł dotyczy Zadania „Indywidualizacja nauczania w klasach I-III,
- 172 943,70 zł to pozostałe wydatki.

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 134 632,65 zł. W ramach tej kwoty 132 331,65 zł wydatkowano na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, oraz 2 031 zł na program przeciwdziałania narkomanii . Środki na realizację tych programów pochodziły z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zwiększone o niewykorzystane z roku ubiegłego (kwota 15 824,25 zł). W ramach tych programów zrealizowano:

- zorganizowano wyjazd na letni wypoczynek dla 35 dzieci – koszt 21 800 zł,
- zorganizowano półkolonie w Zespole Szkół w Dywitach dla 45 dzieci za kwotę 16 300 zł,
- zorganizowano półkolonie w 15 świetlicach wiejskich (1 371 zł),
- zorganizowano zimowiska w 5 szkołach na terenie gminy (4 075 zł),
- spektakle i programy profilaktyczne (2 031 zł),
- objęto dożywianiem w świetlicach środowiskowych, na zimowiskach i półkoloniach dla ponad 100 dzieci (9 760 zł),
- zakupiono materiały biurowe, książki, czasopisma, filmy edukacyjne, ulotki, drobny sprzęt do świetlic i punktów terapeutycznych, środki czystości (17 666,65 zł),
- na wynagrodzenia dla pracowników prowadzących świetlice profilaktyczne, półzimowiska i półkolonie (22 522 zł),
- diety członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych(18 240 zł),

- wynagrodzenie psychologa (6 975 zł),
- wynagrodzenie terapeuty (6 000 zł),
- wynagrodzenia biegłych sporządzających opinie o uzależnieniach (4 716 zł),
- szkolenia (1 750 zł),
- różne opłaty i składki, delegacje (1 156 zł).

2.13 Dział 852 - Pomoc społeczna

Zadania z zakresu pomocy społecznej, na realizację, których wydatkowano kwotę 3 999 167,55 zł były finansowane z dwóch źródeł:

1. realizacja zadań w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody - otrzymano dotację w wysokości 3 366 625,60 zł,
2. realizacja zadań z budżetu gminy - wydatkowano kwotę 1 153 845,55 zł.

Wydatki na zadania zlecone wyniosły 2 800 078,60 zł. i obejmowały:

- realizacja świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego (2 744 579 zł),
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (16 770,60 zł),
- pomoc finansowa dla osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne (32 565 zł),
- wynagrodzenie przyznane opiekunowi przez sąd rodzinny za sprawowanie opieki (6 164 zł).

Zadania własne finansowane są z dotacji (566 547 zł) oraz środków własnych (613 451,55 zł). Do za kresu zadań własnych należy, między innymi:

- realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”(212 702,10zł),
- wypłata zasiłków celowych (73 191,06 zł),
- odpłatność za pobyt mieszkańców gminy Dywity w DPS (121 079,98 zł),
- zasiłki okresowe (75 000 zł)
- zasiłki stałe (243 361 zł)
- usługi opiekuńcze (66 152,74 zł),
- dodatki mieszkaniowe (27 637,14 zł),
- składki na ubezp. zdrowotne osób pobierających zasiłek stały(20 257,87 zł),
- działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (336 699,69 zł),
- prace społecznie użyteczne (19 090,40 zł)
- rodziny zastępcze (3 916,97 zł).

2.14 Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W ramach tego działu wydatkowano kwotę 406 208,92 zł. na realizację projektów sfinansowanych ze środków unijnych, a mianowicie:

- 124 072,03 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 2013 roku działaniami projektu objęto 15 osób w wieku 20-40 lat zagrożonych wykluczeniem społecznym (13 kobiet i 2 mężczyzn).
- 277 384,64 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 ok. 30 osób w każdym etapie, mający na celu poszerzenie zainteresowań matematyczno-przyrodniczych. W realizacji zadania bierze udział aeroklub olsztyński.
- 3 500 zł. dotacja dla stowarzyszenia „Nasza wieś” które zrealizowało przedsięwzięcie „Aktywni i otwarci – II”. W ramach działań zorganizowano zajęcia świetlicowe, przygotowano obrzęd „Nocy sobótkowej” oraz spektakl na „Kulinarne dziedzictwo”.
- 1 252,25 zł - koszt udziału przedstawiciela gminy w komisji rekrutacyjnej.

2.15 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wysokość wydatków bieżących poniesionych w tym dziale to kwota 2 861 539,34 zł. co dało 79,73% planu.

W zakresie **gospodarki ściekowej i ochrony wód** wydatkowano kwotę 1 732 553,33 zł co do założonego planu 2 377 306,54 zł stanowiło 72,88%. Niski poziom realizacji planowanych wydatków wynika przede wszystkim ze zmiany sposobu rozliczeń z PWiK w Olsztynie za odprowadzane ścieki. Przepływomierz poddano ponownym atestom, zasięgnięto opinii ekspertów. Odczyty w kolejnych miesiącach pokazały oszczędności. W związku z tym Gmina wystąpiła do PWiK o zwrot nadpłaconych kwot za trzy lata wstecz oraz ograniczyła wydatki w roku 2013 na poczet tych nadpłat. Obecnie toczą się negocjacje w celu potwierdzenia ostatecznych kwot nadpłat oraz sposobu ich rozliczenia z Gminą.

Wydatki bieżące dziale 900 przedstawiały się następująco:

- W zakresie **gospodarki ściekowej i ochrony wód**
 - 1 347 764,19 zł. odpłatność za ścieki odprowadzane do Olsztyna,
 - 230 157,07 zł na zakup usług remontowych,
 - 107 389,63 zł zakup energii,
 - 38 152,40 zł zakup usług pozostałych,
 - 1 010,80 zł opłaty za telefony komórkowe,
 - 8 079,24 zł zakup materiałów.

W roku 2013 usunięto 187 awarii na sieciach wodno – kanalizacyjnych. W stosunku do roku 2012 (215 awarii) była to liczba o 13 % mniejsza .

W zakresie **gospodarki odpadami**

- 438 221,21 zł wydatkowano na usługi wywozu śmieci. Od lipca funkcjonuje system gospodarowania odpadami na nieruchomościach zamieszkałych. Łącznie

odbierano i zagospodarowywano śmieci z ok. 3 000 gospodarstw domowych. Ponadto utworzono 6 punktów odbioru odpadów zielonych. Wzorem lat ubiegłych opróżniano pojemniki przy obiektach użyteczności publicznej, pojemniki 1 300l na śmieci segregowane.

- 35 640 zł wydatkowano na zakończony projekt pilotażowej zbiórki odpadów, w którym uczestniczył 100 gospodarstw domowych,,

- 10 337,61 zł na zakup materiałów i wyposażenia,

- **Utrzymanie zieleni w gminie**

- 38 892,65 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zatrudnionych przy utrzymaniu porządku oraz pielęgnacji zieleni (również wynagrodzenie osób zatrudnianych w ramach robót publicznych),

- 65 230,03 zł na zakup materiałów, w tym narzędzi, sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni, itp.(obejmuje również wydatki realizowane w ramach funduszu sołectkiego),

- 13 615,70 zł zakup usług ,

- 3 3015 zł to pozostałe wydatki,

- **Oświetlenie ulic placów i dróg**

- 194 756,84 zł na zakup energii elektrycznej,

- 49 129,26 zł konserwacje i remonty oświetlenia,

- 1 590,27 zł zakup materiałów i wyposażenia,

- 10 335,07 zł zakup usług,

Usunięto awarie i wykonano bieżące konserwacje w 49 punktach, zainstalowano 6 sterowników astronomicznych, dobudowano oświetlenie w Zalbkach, Gradkach i Gadach.

- **Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**

- 9 779 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska,

- **Pozostała działalność**

- 115 573,99 zł na remonty budynków komunalnych,

- 4 592,00 zł szczepienie psów,

- 37 206,46 zł zakup materiałów i wyposażenia,

- 9 100,00 zł dotacja przekazana stowarzyszeniu Albatros na realizację projektu „Ptasia Akademia” na przygotowanie klatek dla dzikich ptaków,

- 77 824,81 zł zakup usług pozostałych,

- 2 845,73 zł wynagrodzenia osobowe,

- 11 000,38 zł zakup energii.

W ramach tych kwot wykonano:

- podjęto interwencyjne naprawy dachów i 5 kominów, wykonano termoizolację poddasza świetlicy w Gradkach, remont dachu SUW w Różnowie,

- rozbiórkę budynku gospodarczego w Brąswaldzie,

- wymiana stolarki drzwiowej w budynku SG ZOZ w Dywitach,
- wymianę instalacji elektrycznej, wymianę przyłącza elektrycznego,
- przebudowano piec kaflowy,
- zabezpieczono przeciwwilgociowo budynek żłobka w Spręcowie,
- wykonano przeglądy oraz czyszczenie kominów budynków komunalnych i użyteczności publicznej (42 obiekty),
- wykonano przeglądy techniczne placów zabaw, budynków komunalnych, budynków, świetlic wiejskich.

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 1 020 259,89 zł, z tego:

- 508 708,14 zł stanowiła dotacja podmiotowa dla GOK (w ramach tej dotacji gmina przeznaczyła 55 000 zł na organizację gminnych imprez kulturalnych; Dzień Dziecka, Kiermas Warmiński i Dziedzictwo Kulinarne, które zostały przeprowadzone i rozliczone)
- 188 300 zł to dotacja podmiotowa dla bibliotek gminnych,
- 108 698,63 zł to koszty związane z zakupem wyposażenia do świetlic wiejskich,
- 50 984,27 zł przeznaczono na wynagrodzenia opiekunów świetlic,
- 123 213,62 zł pozostałe koszty utrzymania świetlic (energia, telefon, internet, itp)
- 35 402,63 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 11 organizacji pozarządowych, które zorganizowały projekt „Ługwałd 2013 – historia, tradycja i terażniejszość”, festyn archeologiczny oraz warsztaty garncarskie, Fundacja „Prymus” w ramach projektu Izba Pamięci M.Zientary-Malewskiej miejscem kultury – konkurs poezji, łosiery – powrót do tradycji, festyn w Sętału oraz inne działania w tym obszarze.

2.17 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 249 619,71 zł. Z tej kwoty 89 171,13 zł stanowiły wydatki na bieżące utrzymanie stadionu komunalnego oraz „Orlika”; w tym zakup gazu i energii elektrycznej (9 174,51 zł), wynagrodzenia i pochodne (60 120,04 zł), remonty bieżące (1 044,27 zł), zakup materiałów i wyposażenia (13 782,80 zł, w tym zakup sprzętu sportowego, nawozów, trawy, środków czystości), inne koszty (5 049,51 zł). Ze środków stadionu przygotowano też lodowisko.

Kwotę 160 448,78 zł wydatkowano na realizację zadań z zakresu sportu masowego, a w szczególności:

- 108 900 zł przekazano w formie dotacji celowych stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę ,
Z dotacji skorzystało 9 organizacji za realizację 14 projektów. Z otrzymanych środków zorganizowano zajęcia z piłki nożnej i siatkowej pod opieką profesjonalnej kadry, zajęcia dla juniora i seniora, zajęcia lekkoatletyczne oraz mistrzostwa gminy dla młodzieży szkolnej (wydatkowana kwota 77 820 zł) . W ramach zadań powierzonych do realizacji organizacjom pozarządowym zorganizowano zajęcia z samoobrony, jujitsu oraz ogólnorozwojowe. Zorganizowano turniej „Dwa ognie 2013”, biegi przełajowe w Brąswaldzie, VI Turniej Siatkówki na Trawie, VII Gminny Turniej Piątek Piłkarskich 2013, VII Gminny Turniej Siatkówki Halowej 2013,
- 20 166,69 zł zakup materiałów i wyposażenia (w tym zakup strojów, materiałów do bieżącej konserwacji i napraw wyposażenia, ogrodzenia, zakup trawy i nawozów itp.),
- 29 036,71 zł zakup usług (w tym zorganizowanie transportu dla zawodników, wałowanie boisk),
- 2 345,38 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 oraz Gminne Regaty Kajakowe. Rywalizacja odbywała się na zasadzie zawodów między sołeckich. Zawody cieszyły się ogromną popularnością wśród mieszkańców Gminy o czym świadczy wysoka frekwencja.

IV. 3 FUNDUSZ SOŁECKI

Fundusz sołecki wyodrębniony jest w budżecie od 2010r. O jego utworzeniu zdecydowała Rada Gminy podejmując w tej sprawie stosowną uchwałę. Zaplanowany do podziału fundusz sołecki ogółem stanowił kwotę **313 952,90 zł**. Dla poszczególnych sołectw ustalony został zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Łącznie sołectwa rozdysonowały kwotę 313 785,77 zł. podejmując stosowne uchwały na zebraniach wiejskich. Poniesione w ramach funduszu wydatki wyniosły 290 123,10 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.

V. REALIZACJA PLANU PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU

Stan zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji na dzień 31.12.2013 r. wynosił 18 153 019,25 zł. W roku 2013 spłacono raty kredytów wraz z wykupem obligacji, w łącznej kwocie 3 480 745,56 zł. Na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę zobowiązań zaciągnięto kredyty w wysokości 2 362 542,72 zł.

VI. UWAGI OGÓLNE

1. Zobowiązania Gminy

Gmina nie posiada wymagalnych zobowiązań na dzień 31.12.2013 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 31.12.2013r	Zobowiązania na 31.12.2013r. tym:	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie		ogółem	wymagalne
1	GOK	781 511	775 720	781 511	794 176	2 423	1 046	x
2	SG ZOZ	1 086 033	1 086 577	1 086 033	1 034 981	91 757	18 444	x

Dochody i wydatki zrealizowane w 2012 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 do Zarządzenia Wójta Gminy Dywity Nr 29/14 z dnia 10.03.2014r..

VII UWAGI KOŃCOWE

Rok 2013 był dla gminy rokiem istotnym w zakresie ograniczania wydatków bieżących, uzyskania znacznie wyższej od planowanej nadwyżki budżetowej oraz wygenerowania wyższej nadwyżki operacyjnej, która w stosunku do 2012 roku uległa prawie podwojeniu i wyniosła 5 438 003,44 zł.

Systematycznie realizowana na przestrzeni ostatnich lat polityka oszczędnościowa, a także podejmowane działania ograniczające poziom wydatków bieżących przyniosły wymierne efekty. Udało się zachować wydatki bieżące na poziomie zbliżonym do roku 2012 (wzrost tylko o 1,1%). W ramach działań oszczędnościowych przekształcono kolejną stołówkę szkolną i dokonano zmian organizacyjnych w przedszkolach polegających na likwidacji stanowisk intendenta. Udało się także znacznie zredukować wydatki za ścieki odprowadzane do Olsztyna, wprowadzono również oszczędności w zużyciu energii elektrycznej. Wzrosły za to wydatki na drogi, co wiąże się z przyjęciem wyższych standardów ich utrzymania, wydatki na sport masowy oraz aktywizację przedsiębiorczości – budowa „Orlika”, budowa targowiska wiejskiego w ramach projektu „Mój Rynek”. Utrzymano wysokie wsparcie dla działalności stowarzyszeń i funkcjonowania sołectw.

W minionym roku, odnotowaliśmy znaczny wzrost dochodów budżetowych w stosunku do zrealizowanego budżetu roku 2012 (wzrost o 8,12%). Utrzymany został dotychczasowy wysoki poziom dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (wzrost PIT o 11,29%), zwiększone zostały również wpływy z podatku od nieruchomości. Pomimo utrzymania stawek podatkowych powiększonych tylko o inflację (ok. 4%) wzrost dochodu z tego tytułu nastąpił aż o 12%. Przyczyniła się do tego skuteczna egzekucja zaległości oraz atrakcyjnie przyjęty poziom stawek podatkowych, w tym podatku od środków transportowych.

W roku 2013 udało się zwiększyć zaplanowaną nadwyżkę budżetową z 635 290 zł do wysokości 1 267 875 zł. oraz nadwyżkę operacyjną. Gmina utrzymuje stale płynność finansową przy terminowym wykonaniu zaplanowanego poziomu inwestycji. Na 2014 rok oraz najbliższe lata gmina poprawiła znacznie wskaźniki finansowe i posiada zdolność do realizowania zadań z nowych programów unijnych. Przedstawione w sprawozdaniu dane świadczą o utrzymującej się atrakcyjności i wiarygodności finansowej gminy.

VIII 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 rozdysonow. 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 – 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.