



Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

10 - 950 OLSZTYN, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9

tel. 523-27-14, 523-27-17
fax. 527-08-86

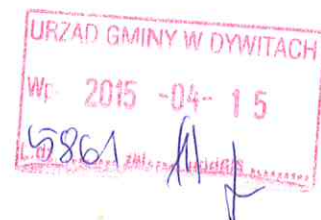
W.K. 523-26-46
W.I.A.S 523-24-36

RIO.VIII-0121-133/15

Olsztyn, dn. 08.04.2015 r.

F
15.04.15 n

Wójt Gminy
Dywity



W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr RIO.VIII-0120-147/15 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 8 kwietnia 2015 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dywity sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 rok.

Z-CA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Bogdan Gaber

zał. 1

Do wiadomości:

1. Rada Gminy Dywity
2. a/a

U C H W A Ł A Nr RIO.VIII-0120-147/15
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 9 kwietnia 2015 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dywity sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dywity za 2014 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Anna Michalak
Członkowie: Krzysztof Mościbrocki
Halina Stanny

działając na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2012 r. poz. 1113 ze zm.)

opiniuje pozytywnie
przedłożone przez Wójta Gminy Dywity sprawozdanie
z wykonania budżetu Gminy Dywity

W dniu 31 marca 2015 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wpłynęło Zarządzenie Nr 26/15 Wójta Gminy Dywity z dnia 11 marca 2015 r. w sprawie przedstawienia sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Dywity za 2014 rok oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Sprawozdanie składa się z części opisowej i tabelarycznej. W części opisowej omówiono dochody Gminy Dywity w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Wyliczono wskaźniki procentowe wykonania dochodów, według źródeł ich pochodzenia.

W części dotyczącej wykonania wydatków omówiono realizację wydatków w 2014 r. z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, wyliczając wskaźniki procentowe zrealizowanego planu rocznego.

Analizując przedmiotowe sprawozdanie Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie (dalej Skład Orzekający) stwierdza, co następuje:

Zrealizowane dochody budżetowe stanowią 96,17 % uchwalonego planu dochodów po zmianach, z tego dochody bieżące stanowią 98,41 % planu po zmianach. Wydatki budżetowe wykonano w 92,89 % planu wydatków po zmianach z tego wydatki bieżące wykonano w 93,52 % .

Budżet roku 2014 zamknął się nadwyżką w wysokości 1.785.291,60 zł.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie są wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki oraz wydatki bieżące z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), które to środki nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

Ponadto Skład Orzekający stwierdza, że w/w sprawozdanie uwzględnia dane, o których mowa w art. 269 ustawy o finansach publicznych, tj.:

- dochody i wydatki budżetu Gminy w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej,
- zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Wraz ze sprawozdaniem została przedłożona także informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Dywity na dzień 31.12.2014 r.

Biorąc pod uwagę całość materiałów podlegających zaopiniowaniu Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego



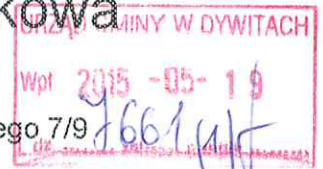
CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Anna Michalak



Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

10 - 950 OLSZTYN, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9

tel. 523-27-14, 523-27-17
fax. 527-08-86



W.K. 523-26-46
W.I.A.S 523-24-36

RIO.VIII-0121-224/15

Olsztyn, dn. 18.05.2015r.

F
18.05.15r.

Przewodniczący
Rady Gminy Dywity

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr RIO.VIII-0120-240/15 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 15 maja 2015 roku w sprawie zaopiniowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Dywity w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dywity z tytułu wykonania budżetu za rok 2014.

Zał. 1

Z-CA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie

Bogdan Gaber

Do wiadomości:

1. Wójt Gminy Dywity
2. a/a

U C H W A Ł A Nr RIO.VIII-0120-240/15
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 15 maja 2015 roku

w sprawie zaopiniowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dywity w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Dywity absolutorium za 2014 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący:	Anna Michalak
Członkowie:	Halina Stanny
	Krzysztof Mościbrocki

działając na podstawie art. 19 ust. 2 w zw. z art. 13 pkt 8 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2012, poz. 1113 ze zm.), postanawia:

pozytywnie zaopiniować wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dywity w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Dywity a absolutorium za 2014 rok.

U z a s a d n i e n i e

W dniu 13 maja 2015 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wpłynął wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dywity w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dywity za rok 2014 z tytułu wykonania budżetu.

Skład Orzekający dokonując analizy przedmiotowego wniosku ustalił, co następuje:

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dywity rozpatrzyła m.in.:

- sprawozdania finansowe Gminy Dywity
- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Dywity za 2014 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o tym sprawozdaniu,
- informacje o stanie mienia Gminy.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dywity, działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. , poz. 594 ze zm.), pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Gminy za 2014 r. i wystąpiła do Rady Gminy Dywity z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Dywity.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie stwierdza, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dywity został sformułowany w oparciu o ocenę wykonania budżetu przez Wójta Gminy Dywity.

Wobec powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodniczący Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Anna Michalak
Anna Michalak

WÓJT GMINY DYWITY

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY

ZA 2014 ROK

Wpłynięcie do Biura Rady
w dn. 31.03.2015 r.

INSPEKTOR
d/s Obsługi Rady Gminy
mgr inż. *Grażyna Tomaszewska*

DYWITY, MARZEC 2015 ROK



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

Dywity, dnia 30.03.2015r.



Regionalna Izba Obrachunkowa

Al. Piłsudskiego 7/9

10-950 Olsztyn

Nasz znak: F.3021. 03.2015.TK

W załączeniu przesyłam informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Dywity za 2014 rok wraz z zarządzeniem Wójta Gminy Dywity Nr 26/15 z dnia 11.03.2015r. w sprawie przedstawienia sprawozdania z przebiegu realizacji budżetu Gminy Dywity za 2014r. oraz zarządzenia Nr 27/15 z dnia 11.03. 2015 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. WOJTA GMINY
[Signature]
mgr Teresa Kuptel
SKARBNIK GMINY

Zarządzenie Nr 26 / 15
Wójta Gminy Dywity
z dnia 11 marca 2015 roku

**W sprawie przedstawienia sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Dywity za 2015 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 2014 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 Szydło

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI BUDŻETU GMINY DYWITY ZA 2014 ROK

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Gospodarka finansowa Gminy Dywity w 2014 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 16 grudnia 2013 r.

W ciągu roku budżet ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą **43 094 033,21** zł. po stronie planowanych dochodów budżetowych oraz kwotą **42 694 033,21** zł. po stronie planowanych wydatków, a także planowaną **nadwyżką** w wysokości **400 000** zł.

Tabela 1. Plan i wykonanie budżetu

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Dochody, w tym:	43 094 033,21	41 442 677,57	96,17%
	- bieżące	38 980 058,85	38 358 708,64	98,41%
	- majątkowe	4 113 974,36	3 083 968,93	74,96%
2.	Wydatki	42 694 033,21	39 657 385,97	92,89%
	- bieżące	33 824 622,21	31 632 612,68	93,52%
	- majątkowe	8 869 411,00	8 024 773,29	90,48%
	Nadwyżka budżetowa	400 000,00	1 785 291,60	446,32
	Nadwyżka operacyjna: doch. bieżące (-) wyd. bieżące	5 155 436,64	6 736 043,03	130,65%

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. Wygenerowano również 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. Nadwyżka operacyjna wykazuje stałą tendencję zwyżkową.

II. DOCHODY

Dochody gminy Dywity w 2014 roku zrealizowane zostały w kwocie 41 442 677,57 zł. Stanowi to wzrost o 11,83% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2013 roku, które wyniosły 37 058 073,53 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy w 2014 roku w porównaniu do dochodów w latach 2011 – 2013 przedstawia się następująco:

	<u>ROK 2011</u>	<u>ROK 2012</u>	<u>ROK 2013</u>	<u>ROK 2014</u>
Dochody własne	20 436 824,44	21 758 665,20	23 957 616,95	27 171 973,95
Subwencje	7 639 064,00	8 549 064,00	9 131 800,00	9 612 664,00
Dotacje	4 032 679,11	3 967 028,05	3 968 656,58	4 658 039,62
Razem	32 108 567,55	34 274 757,25	37 058 073,53	41 442 677,57

1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2014 w wysokości 43 094 033,21 zł zostały ostatecznie wykonane w kwocie 41 442 677,57, tj. 96,17% w stosunku do zaplanowanych.

Tabela 2. Struktura dochodów Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	20 513 325,00	20 055 963,52	97,77%
	<i>w tym: udziały w podatku dochodowym</i>	<i>10 713 775,00</i>	<i>10 680 298,22</i>	<i>99,69%</i>
2.	Dotacje	4 684 491,21	4 658 039,62	99,44%
3.	Środki ze źródeł zagranicznych	2 728 080,00	2 104 936,16	77,16%
4.	Subwencje	9 612 664,00	9 612 664,00	100,00%
5.	Dochody z majątku gminy	1 539 500,00	1 145 885,51	74,43%
6.	Dochody z innych źródeł	4 015 973,00	3 865 188,76	96,25%
	RAZEM	43 094 033,21	41 442 677,57	96,17%

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 9 375 665,30 zł. W stosunku do planowanych dochodów w wysokości 9 799 550,00 zł wykonanie wyniosło 95,67% 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:

2010r. - 5 965 717 zł,
2011r. - 6 023 410 zł,
2012r. - 7 695 267 zł,
2013r. - 8 207 139 zł,
2014r. - 9 375 665 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:

2010 r. - 5 528 decyzji,
2011 r. - 5 657 decyzji,
2012 r. - 5 889 decyzji,
2013 r. - 6 293 decyzji,
2014 r. - 6 727 decyzji.

Na wzrost liczby wydanych w 2014 roku decyzji podatkowych miały wpływ zmiany w ewidencji gruntów i budynków będące następstwem przeprowadzonej w 2014 roku przez starostwo powiatowe modernizacji ewidencji gruntów i budynków.

Tabela 3. Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów podatkowych oraz źródła ich powstania.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	Wykon.w %
1	Podatek rolny	809 700,00	779 219,83	96,24%
2.	Podatek od nieruchomości	5 588 400,00	5 486 921,47	98,19%
3.	Podatek leśny	93 600,00	95 047,77	101,55%
4.	Podatek od środków transportowych	455 850,00	449 344,97	98,58%
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	12 000,00	12 149,70	101,25%
6	Podatek od spadków i darowizn	60 000,00	39 131,00	65,22%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	520 000,00	479 826,63	92,28%
8	Opłata od posiadania psów	10 000,00	5 435,00	54,35%
9	Opłata skarbowa	50 000,00	33 044,10	66,09%
10	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	135 000,00	120 340,20	89,14%
11	Opłata za zagospodarowanie odpadów komunalnych	934 000,00	930 832,63	99,66%
12	Opłata planistyczna i adiacencka	905 000,00	761 095,73	84,10%
13	Opłata za zajęcie pasa drogowego	36 500,00	50 602,36	138,64%

14	Oplata eksploatacyjna	45 000,00	29 934,20	66,52%
15	Odsetki podatkowe	114 000,00	80 189,97	70,34%
16	Inne dochody	30 500,00	22 549,74	73,94%
	RAZEM	9 799 550,00	9 375 665,30	95,68%

Z przedstawionych danych wynika, że zaplanowane dochody z podatków i opłat zostały zrealizowane jedynie w 95,68% w stosunku do planowanej wysokości.

Podatek rolny

Zrealizowane dochody w podatku rolnym wyniosły 779 219,83 zł, co daje 96,24 % planu rocznego. W 2014 roku wysłano 2034 upomnień. W wyniku postępowania egzekucyjnego wystawiono 157 tytułów wykonawczych dotyczących podatków: od nieruchomości, rolnego oraz leśnego.

W 2014 roku 4 podatników wystąpiło z prośbą o odroczenie terminu płatności podatku oraz o rozłożenie na raty zaległości podatkowych. Rozpatrzono pozytywnie 4 wnioski na łączną kwotę 443 zł.

Na podstawie art.67a §1 pkt.3 ustawy ordynacja podatkowa w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym Wójt może podjąć decyzje o umorzeniu zaległości podatkowych. W minionym roku wpłynęło 15 wniosków o umorzenie zaległości podatkowych z tytułu podatku rolnego. Wnioski spełniające ustawowe przesłanki w liczbie 15 zostały rozpatrzone pozytywnie. Wszystkie decyzje dotyczyły osób fizycznych, łączna kwota umorzenia z ww. tytułu wynosiła 9 494,90 zł.

Podatek od nieruchomości

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły w 2014 roku 5 486 921,47 zł co stanowiło 98,18 % planu rocznego. Część podatników zarówno osób fizycznych, jak i prawnych w 2014 roku w związku z trudnościami w spłacie należności wystąpiła z prośbą o rozłożenie na raty lub odroczenie terminu zapłaty podatku. W analizowanym okresie na skutek 10 wniosków w ww. sprawach rozłożono na raty podatek lub odroczone termin jego płatności na kwotę 79.410,88 zł, w tym kwota 67.651,61 dotyczyła osób fizycznych natomiast pozostała kwota osób prawnych.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym organ podatkowy może na podstawie art. 67 a § 1 pkt 1 ustawy ordynacja podatkowa podjąć decyzję o umorzeniu zaległości podatkowych. Wnioski spełniające ustawowe przesłanki w liczbie 29 zostały rozpatrzone pozytywnie. Łączna kwota umorzonego podatku od nieruchomości wyniosła w 2014 roku 33.993,31 zł.

Podatek leśny

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 95 047,97 zł, co stanowiło 101,55 % planu rocznego. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2014 rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu. Wpłynęły 3 wnioski osób fizycznych o umorzenie zaległości na kwotę 133 zł. które załatwiono pozytywnie.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 449 344,97 zł, co dało 98,57 % zaplanowanych dochodów. Dochody z tego tytułu systematycznie rosną, uległy one zwiększeniu w porównaniu do roku 2013 o kwotę 36.603,17 zł. Na wzrost dochodów wpływają relatywnie niskie stawki podatku od środków transportowych, które nie uległy zmianie w stosunku do 2013 roku. W 2014 roku wysłano 47 upomnień na kwotę 152 172,50 zł. W ramach postępowania windykacyjnego wystawiono 7 tytułów wykonawczych na kwotę 24 278,00 zł. Ponadto na skutek złożenia wniosku o umorzenie zaległości podatkowych umorzono zaległości z ww. tytułu na kwotę 5 129,00 zł. W 2014 roku przeprowadzono jedno postępowanie, w wyniku którego odroczone termin płatności podatku na kwotę 941,00 zł.

Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 12 149,70 zł, co stanowi 101,25 % planu rocznego. Wymiarem i poborem należności z tytułu karty podatkowej zajmują się urzędy skarbowe. Wysokość tych dochodów jest porównywalna do lat ubiegłych.

Podatek od spadków i darowizn

Zaplanowane dochody z tego tytułu w wysokości 60 000 zł zrealizowano w kwocie 39 131 zł, tj. 65,22 % 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 479 826,63 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 92,28 % 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 33 044,10 zł, co daje wskaźnik wykonania planu 66,09 %. 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 2014 dochody z tego tytułu wyniosły 120 340,20 zł.

Opłata za zagospodarowanie odpadów komunalnych

Systemem gospodarki odpadami komunalnymi w Gminie Dywity objęto wyłącznie nieruchomości zamieszkałe tj. gospodarstwa domowe. Właściciele nieruchomości zamieszkałych zobowiązano do składania deklaracji podatkowych, w których należy zadeklarować kwotę należnej opłaty, następnie uiszczać wykazaną kwotę na rachunek gminy. Liczba gospodarstw domowych objętych systemem gospodarki odpadami wynosi 3.200. Z zaplanowanej kwoty dochodu z ww. tytułu na 2014 rok w kwocie 934 000,00 zł na rachunek gminy wpłynęła kwota 930 832,63 zł co stanowi 99,66 % wykonania. W 2014 roku wpłynął jeden wniosek o rozłożenie na raty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na kwotę 400,00 zł, który rozpatrzono pozytywnie oraz 5 pozytywnie rozpatrzonych wniosków w przedmiocie umorzenia ww. zaległości na łączną kwotę 641,00 zł.

Opłata planistyczna, adiacencka i za zajęcie pasa drogowego

Dochody z tytułu opłat planistycznej, adiacenckiej zaplanowane w wysokości 905 000 zł. wykonano w kwocie 761 095,73 zł. (84,10% planu). W 2014 roku wystawiono łącznie 49 decyzji zarówno w zakresie opłat adiacenckich jak i planistycznych, 31 decyzji uzyskało klauzulę ostateczności. Wiele transakcji rozliczanych jest w formie zamian lub przejęcia gruntów. Zwiększany jest 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 systematycznie wzrastają i wyniosły w ubiegłym roku 50 602,36 zł.

Szczegółowe dane dotyczące stanu mienia komunalnego, sprzedaży nieruchomości wraz z numerami działek zawarte zostały w załączniku Nr 14 „Informacja o stanie mienia komunalnego”.

Opłata eksploatacyjna

Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej, które zostały zaplanowane w wysokości 45 000 zł wyniosły 29 934,20 zł. (66,52% planu) .

Opłata za zajęcie pasa drogowego

Dochody z tytułu opłaty na zajęcie pasa drogowego zrealizowano w wysokości 50 602,36 zł co dało 138,64% zaplanowanej kwoty. Opłaty te wnoszone są w przypadku zajęcia pasa drogowego na cele nie związane z budową, przebudową, remontem lub utrzymaniem drogi (np. umieszczenie w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej, reklam, itp.)

Opłata od posiadania psów

Zaplanowane dochody w wysokości 10 000 zł , z tytułu opłaty od posiadania psów zrealizowano w kwocie 5 435 zł, tj. w 54,35%.

Inne dochody

Na dochody inne, które wyniosły w całym 2014 r. 102 739,71 zł. składają się głównie wpływy z tytułu należnych odsetek za zwłokę – 80 198,97 zł, oraz wpływ z innych opłat 22 549,74 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	10 213 775	10 327 136	101,11%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	500 000	353 162,22	70,63%
	RAZEM	10 713 775	10 680 298	99,69%

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) wyniósł 10 327 136 zł co stanowi 101,11% planu. Wielkość tego podatku systematycznie wzrasta a na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

2010 r. - 7 439 432 zł,

2011 r. - 7 738 382 zł,

2012 r. - 8 331 283 zł,

2013 r. - 9 228 899 zł,

2014 r. - 10 327 136 zł.

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

Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) również jest pobierany przez właściwy urząd skarbowy i przekazywany do budżetu gminy w terminie nie później niż 20 dnia po pobraniu podatku. Wpływy z tego tytułu wyniosły 353 162,22 zł i stanowiły 70,63 % planowanych.

1.3 Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone

Z zaplanowanych dotacji w łącznej kwocie 4 684 491,21 zł wpłynęły dotacje w łącznej kwocie 4 658 029,62 zł, w tym dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 3 201 557,18 zł. Pozostała kwota w wysokości 1 456 482,44 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	460 237,00	460 237,00	100%
2	Dotacja z budżetu państwa na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego	58 024,62	58 024,62	100%
3	Dotacja celowa z budżetu państwa na opracowanie programu usuwania azbestu	11 800,00	11 800,00	100%
4	Składki na ubezpieczenia zdrowotne osób objętych pomocą społeczną	20 073,00	20 055,66	99,91%
5	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	80 000,00	80 000,00	100%
6	Zasiłki stałe	237 397,00	236 868,16	99,78%
7	Funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	104 571,00	104 571,00	100%
8	Realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	125 000,00	125 000,00	100%
9	Pomoc materialna dla uczniów	84 126,00	84 126,00	100%
10	Dotacja z budżetu państwa na przebudowę stadionu w Dywitach	267 000,00	267 800,00	100,30%
11	Dotacja z powiatu na zakup kamery termowizyjnej	5 000,00	5 000,00	100%
12	Dotacja ze starostwa na prowadzenie biblioteki powiatowej	3 000,00	3 000,00	100%
	RAZEM	1 456 228,62	1 456 482,44	100,02%

1.4 Środki ze źródeł zagranicznych

W budżecie na 2014 rok zaplanowane zostały wpływy z tytułu środków ze źródeł zagranicznych w wysokości **2 728 080 zł.**, ostatecznie zaś wpłynęło do budżetu **2 104 936,16 zł.**

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

- 72 745,58 zł. na zadanie „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Olsztyn w ramach POIiŚ”,
- 135 392,66 zł na realizację Gminnego Programu Budowy Przydomowych Oczyszczalni Ścieków,
- 462 931,20 zł. na zakup wozu strażackiego,
- 72 210,00 zł na termomodernizację budynku Zespołu Szkół w Dywitach,

- 610 716,96 zł. na termomodernizację szkoły w Spręcowie w oparciu o odnawialne źródła energii (pompa ciepła),
- 47 739,20 zł na termomodernizację dworu w Słupach,
- 300 000,00 zł na budowę boiska sportowego Orlik w Kieźlinach,
- 274 125,81 zł na realizację z młodzieżą gimnazjalną projektu „Akademia wysokich lotów”,
- 129 074,75 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 9 612 664 zł. W porównaniu z rokiem 2013 wzrosły o 5,27 %, tj. o kwotę 480 864 zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

L.p.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	8 474 178	8 474 178	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 138 486	1 138 486	100%
	RAZEM	9 612 664	9 612 664	100%

1.6 Dochody z majątku gminy

Plan dochodów z mienia komunalnego został ustalony w wysokości 1 539 500 zł., w tym ze sprzedaży w wysokości 1 280 000 zł., z dzierżaw 210 000 zł. oraz z tytułu opłat za podłączenie do sieci gminnych 37 500 zł. i odsetek za zwłokę 12 000 zł. Wykonanie planu dochodów z tytułu sprzedaży wyniosło 67,44 %, i stanowiło kwotę 863 290,32 zł. z tytułu dzierżaw wyniosło 115,86% i stanowiło kwotę 243 301,21 zł. a z tytułu podłączenia do sieci gminnych wyniosło 29 173,10 zł. i odsetek za zwłokę 10 120,88 zł.

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

1.7 Dochody z innych wpływów

Nie wymienione wcześniej dochody które wynoszą 3 865 188,76 zł. w poniższej tabeli zostały wymienione wg poszczególnych tytułów, zaprezentowano plan oraz jego realizację.

Tabela 7. Zestawienie dochodów pozostałych

Lp	Wyszczególnienie	Plan	Wykon.	% Wyk.
1	Wpływy za dostarczaną wodę	1 360 051,00	1 429 244,23	105,09%
2	Wpływy za odprowadzanie ścieków	1 355 000,00	1 298 704,61	95,85%
3	Wpłaty z opłat za przedszkola	155 470,00	116 904,50	75,19%
4	Wpłaty stołówek szkolnych i przedszkolnych	312 000,00	271 276,60	86,95%
5	Pomoc finansowa z powiatu na budowę chodnika w Dywitach	139 500,00	100 000,00	71,68%
6	Pomoc finansowa z powiatu na budowę chodnika w Barkwedzie	105 000,00	100 000,00	95,24%
7	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	30 000,00	31 353,24	104,51%
8	Kary umowne od wykonawców za nieterminowe wykonanie robót	51 980,00	75 454,10	145,16%

9	Zaliczka alimentacyjna oraz dochody z funduszu alimentacyjnego	35 000,00	29 237,55	83,54%
10	Darowizna mieszkańców na budowę chodnika w Brąswaldzie i ścieżki wokół jeziora Dywickiego	2 500,00	3 153,58	126,14%
11	Pomoc finansowa z powiatu dla OSP	5 000,00	5 000,00	100,00%
12	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy sieci kanalizacyjnych i wodociągowych	120 000,00	93 959,07	78,30%
13	Pomoc materialna dla uczniów – wyprawka szkolna	16 500,00	16 270,36	98,61%
14	Wynajem autokarów	2 000,00	1 475,46	73,77%
15	Mandaty wymierzone przez Straż Gminną	10 000,00	590,00	5,90%
16	Zwrot kosztów za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej	25 500,00	25 803,95	101,19%
17	Dofinansowanie z powiatu na organizację dożynek oraz gminnej imprezy „Garniec Kłobuka”	2 000,00	2 000,00	100,00%
18	Pomoc finansowa z Urzędu Marszałkowskiego na plac zabaw i siłownię zewn. w Ługwałdzie	20 000,00	19 947,07	99,74%
19	Pomoc finansowa z powiatu na modernizację budynku byłej szkoły w Brąswaldzie	20 000,00	20 000,00	100,00%
20	Wpłaty innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie gminy Dywity i inne.	39 000,00	76 635,82	196,50%
21	Wpłaty za udział dzieci w półkoloniach, wynajem sal gimnastycznych	95 400,00	46 352,98	48,59%
22	Odsetki	37 600,00	36 476,68	97,02%
23	Pozostałe	76 472,00	65 348,96	85,57%
	RAZEM	4 015 973,00	3 865 188,76	96,25%

W tej grupie dochodów największe wpływy dotyczyły:

- 1 429 244,23 zł wpływy za dostarczoną wodę,
- 1 298 704,61 zł wpływy za odprowadzanie ścieków.

Obecnie zawartych jest 3 042 umowy na dostawę wody i odbiór ścieków. W 2014r. przybyło 53 odbiorców. Około 76% mieszkańców terminowo reguluje swoje zobowiązania. W stosunku do nieterminowych wierzycieli wszczynane jest postępowanie windykacyjne. W roku ubiegłym wystawiono 368 wezwań do zapłaty. W 85 przypadkach wystąpiono na drogę postępowania sądowego, a w 48 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 42 694 033,21 zł faktycznie zrealizowano w wysokości 39 657 385,97 zł, co daje wskaźnik wykonania planu rocznego 92,89%. Rok 2014 Gmina Dywity zamknęła nadwyżką budżetową w kwocie 1 785 291,60 zł, wobec planowanej w wysokości 400 000 zł.

Wydatki gminy Dywity w roku 2014 w porównaniu do wydatków w latach 2011 -2014 w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 8.

Tabela 8. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2011-2014

TREŚĆ	ROK 2011	ROK 2012	ROK 2013	ROK 2014
Wydatki majątkowe	7 350 620	5 875 099	6 088 553	8 024 773
Wydatki bieżące	27 538 669	29 381 850	29 701 645	31 632 613
Razem	34 889 289	35 256 949	35 790 199	39 657 386

III. 1 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zaplanowane na 2014 rok w wysokości 8 869 411 zł , zrealizowane zostały w kwocie 8 024 773,29 zł , tj. w 90,48 % . W wydatkach ogółem wydatki majątkowe stanowiły 20,24% . Na przestrzeni ostatnich lat Gmina Dywity zachowuje wysoki poziom wydatków majątkowych. W roku minionym wykonane zostały zaplanowane inwestycje drogowe , rozpoczęto przebudowę stadionu w Dywitach, zakupiono samochód bojowy dla OSP. Zakończono termomodernizację budynku Zespołu Szkół w Dywitach oraz termomodernizację szkoły w Spręcowie polegającą na zainstalowaniu pompy ciepła.

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 2014 roku.

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

- W ramach kontynuacji Gminnego Programu Budowy Przydomowych Oczyszczalni Ścieków wybudowano 29 przydomowe oczyszczalnie ścieków w miejscowościach Gady, Tuławki, Ługwałd, N.Włóki, Redykajny, Różnowo, Brąswałd, Dywity, Kieźliny. Kwota wydatków 309 569,71 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, Gadach, Bukwałdzie, Spręcowie i Dywitach o łącznej długości ok. 983 mb oraz sieci kanalizacyjnych w Kieźlinach, Ługwałdzie i Różnowie o łącznej długości 242 mb . Wydatkowano łącznie kwotę 39 473 zł.

W dziale „**Transport i łączność**” zaplanowano wydatki w wysokości 2 463 200 zł. zrealizowano kwotę 2 275 508,32 zł., tj. 92,38% planu.

Z największych inwestycji w tym dziale wymienić należy:

- Budowa chodnika przy ulicy Barczewskiego w Dywitach wzdłuż drogi powiatowej nr 1501N– w ramach inwestycji wykonano 912 m2 chodnika oraz 225 m2 zjazdów. Nawierzchnię chodnika wykonano z kostki betonowej gr. 6 cm na podsypce cementowo piaskowej gr. 5 cm. Inwestycja zrealizowana ze wsparciem starostwa powiatowego (kwota dofinansowania 100 000 zł). Koszt inwestycji 278 871,31 zł.
- Budowa chodnika w Barkwiedzie – w ramach inwestycji wykonano ciąg pieszy przy drodze powiatowej nr 1501N co w znacznym stopniu poprawiło bezpieczeństwo pieszych oraz odseparowało ruch kołowy od ruchu pieszego. Nawierzchnia chodnika z kostki betonowej. Inwestycja realizowana wspólnie ze starostwem (kwota dofinansowania 100 000 zł). Całkowity koszt – 209 223 zł.

- Pomoc finansowa dla powiatu na przebudowę skrzyżowania dróg powiatowych Rozgity – Różnowo. Inwestycja zrealizowana przez Powiatową Służbę Drogową. W ramach zadania wykonano remont nawierzchni, wyprofilowano włączenie z kierunku Rozgit w celu poprawy bezpieczeństwa. Kwota wsparcia udzielonego powiatowi to 100 000 zł.
- Budowa ulic na osiedlu przy ulicy Spółdzielczej w Dywitach – ostatni III etap budowy dróg osiedlowych na podstawie opracowanej dokumentacji. Objął on wykonanie 250 mb drogi asfaltowej na ulicy Spółdzielczej, wraz z kanalizacją deszczową. Wartość wykonanych prac wyniosła 553 661,07 zł.
- Modernizacja ulic osiedlowych w Słupach – osiedle domków jednorodzinnych - celem inwestycji jest wzmocnienie, uzupełnienie licznych ubytków i naprawa istniejących nawierzchni jezdni. Wykonano I etap modernizując 2 194 m² nawierzchni. W 2015 r. planowane dalsze prace i naprawa ok.3144m² nawierzchni. Poniesione wydatki to kwota 245 545,61 zł.
- Budowa ulic na osiedlu w Różnowie - w ramach zadania wykonano odcinek 1172,84 m² drogi wraz z kanalizacją deszczową na osiedlu przy zabudowie szeregowej. Wartość poniesionych nakładów 243 029,96 zł.
- Projekty drogowe – łącznie wydatkowano kwotę 72 408,40 zł. - wykonano następujące projekty: projekt drogi Spręcowo-Braswald, projekt drogi Różnowo-Dagi-Kieźliny, projekt chodnika wzdłuż DK 51, projekt utwardzenia w miejscowości Słupy, analiza organizacji ruchu Jeżynowa-DK 51.
- Utwardzenie nawierzchni drogi w Braswaldzie (z udziałem mieszkańców) - odremontowano poprzez wykonanie utwardzenie istniejącej nawierzchni kostka betonową 776 m² powierzchni. Inwestycja zrealizowana przy współfinansowaniu ze środków sołeckich (10 000 zł) oraz wpłat mieszkańców (2 500 zł). Dokumentacja sfinansowana ze środków mieszkańców. Wartość inwestycji 62 859,03 zł.
- Budowa ścieżki pieszej wokół jeziora Dywickiego – wykonano 210mb ścieżki wokół jeziora, zamontowano urządzenia siłowni zewnętrznej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół nich. Koszt inwestycji 52 448,81 zł. Gmina ubiega się o dofinansowanie ze środków unijnych w kwocie 33 240 zł.

W dziale „**Gospodarka Mieszkaniowa**” na zakup działek, przejęcia gruntów pod drogi publiczne, zamiany gruntów wydatkowano łącznie kwotę 430 870,92 zł. Szczegółowe informacje dotyczące zakupów nieruchomości, numery działek i ich wielkości zawarte zostały w załączniku Nr 14, „Informacja o stanie mienia”.

W dziale „**Administracja publiczna**” przeprowadzono modernizację pomieszczeń biurowych Urzędu Gminy, która miała na celu poprawę obsługi interesantów. Wydzielono pomieszczenie kasowe na parterze w budynku C, utworzono biuro obsługi interesanta, poprawiono warunki przyjmowania interesantów w nowo powstałym Referacie Podatków i Opłat Lokalnych. Wymieniono w pomieszczeniach biurowych podłogi, meble, pomalowano ściany. Wymieniono również instalację elektryczną, komputerową oraz częściowo co. Ponadto założona została klimatyzacja w pokojach biurowych na piętrze w budynku A. Koszt wymienionych prac to kwota 175 810,37 zł.

- W miesiącu wrześniu gmina zakupiła ekran LED. Wydatkowano kwotę 99 900 zł. W roku 2015 ekran zostanie posadowiony i udostępniony wyłonionemu w postępowaniu przetargowym operatorowi. Zgodnie z przygotowywanym regulaminem za pomocą tego urządzenia promowane będą głównie działania gminy oraz innych zainteresowanych podmiotów. Planowany czas zwrotu inwestycji maksymalnie do 5 lat.

W dziale „**bezpieczeństwo publiczne**” zakupiono średni samochód ratowniczo-gaśniczy Renault Midlum dla OSP Spręcowo dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu rozwoju Regionalnego. Wkład własny gminy wynosi 154 040,60 zł. natomiast wysokość dofinansowania to kwota 468 418,40 zł.

- Zakup sprzętu 31 348 zł, w tym kamera termowizyjna (16 848 zł), 2 aparaty powietrzne (9 400 zł), garaż blaszany dla OSP Spręcowo (5 100 zł).

W dziale „**Oświata i wychowanie**”

- największą zrealizowaną inwestycją była termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Dywitach. Prace trwały od czerwca do września i obejmowały:
 - nadbudowę na bryłach 01,03,05, przebudowę tarasu i wejścia głównego,
 - wykonanie wentylacji w kuchni,
 - wymianę stolarki okiennej (wymieniono łącznie 112 szt. Okien),
 - wymianę podłóg (w pomieszczeniach stare płytki PCV zastąpiono nawierzchnią Tarkett).Poniesione wydatki stanowiły kwotę 1 912 809,99 zł, Gmina ubiega się o dofinansowanie ze środków unijnych w wysokości 550 785,76 zł.
- Termomodernizacja szkoły w Spręcowie. W ramach inwestycji wykonano kompleksową modernizację wewnętrznej instalacji c.o. wraz z wymianą źródła ciepła w dwóch budynkach Szkoły Podstawowej. Inwestycja realizowana w ramach RPO WiM na lata 2007-2013. Koszt inwestycji 919 779,55 zł., z czego dofinansowanie stanowi ponad 700 tys.zł.

W dziale „**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**” wydatkowano łącznie kwotę 492 9743,10zł. z czego:

- kwotę 260 000 zł przekazano na podwyższenie kapitału w Zakładzie Gospodarki Odpadami Komunalnymi sp.z o.o. w Olsztynie.
- zakupiono pompy do przepompowni ścieków (55 435 zł),
- dobudowane zostało oświetlenie (63 058,96 zł) w Spręcowie przy pętli autobusowej, w Słupach i Dąbrówce Wielkiej przy boisku, w Gradkach przy zatoce autobusowej, w Bukwałdzie, Nowych Włókach i Dąbrówce Wielkiej przy świetlicy. Oświetlono zjazd na Dąbrówkę Wielką w Różnowie.
- uzupełniono oświetlenie ścieżki pieszo rowerowej w Dywitach (14 710,80 zł).
- kontynuowano, przy wsparciu finansowym powiatu (20 000 zł) modernizację pomieszczeń w budynku byłej szkoły w Brąswałdzie. Poniesione nakłady 42 792,34 zł.
- zakupiono sprzęt do utrzymania zieleni w gminie (14 899 zł),
- zakupiono dodatkowe wyposażenie targowiska np. lada chłodnicza, wykonano chodnik (11 328 zł).

W dziale „**Kultura fizyczna i sport**” na inwestycje wydatkowano kwotę 388 924,36 zł. Największym przedsięwzięciem jest przebudowa stadionu w miejscowości Dywity. Realizację zadania zaplanowano w II etapach. I etap zrealizowany w 2014 r. obejmował wykonanie renowacji boiska do piłki nożnej oraz przebudowę sieci wodociągowej wraz z hydrantami. Poniesiono nakłady w wysokości 369 095 zł. Inwestycja realizowana ze wsparciem Ministerstwa Sportu i Turystyki. Dotychczas otrzymano dotację w kwocie 267 800 zł. Etap II realizowany będzie w 2015 roku obejmuje między innymi: wymianę nawierzchni bieżni, renowację skoczni do skoku w dal, pola do rzutu kulą, boiska betonowego, odtworzenie pola do rzutu oszczepem i skoku wzwyż.

III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące wykonano w roku budżetowym 2014 w wysokości 31 632 612,68 zł. co dało 93,52% planu. W stosunku do roku 2013 wzrosły o 10,65% . 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 wod-

no-kanalizacyjne np. oczyszczalnia ścieków w Spręcowie, które należy bieżąco utrzymywać, konserwować, monitorować, obiekty sportowe, świetlice itp. W ostatnim okresie uruchomione zostało targowisko wiejskie, oddano do użytkowania Orlik, zakupiono kolejny wóz strażacki. Gmina, dbając o poziom wydatków bieżących, podejmuje działania ograniczające ich wzrost. W roku 2014 położono nacisk na poszukiwanie nowych, tańszych odnawialnych źródeł energii. Zastosowano pompę ciepła w Szkole Podstawowej w Spręcowie, tradycyjne oświetlenie ulic zastępowane jest oświetleniem solarnym. Poniżej przedstawiono krótką charakterystykę wydatków bieżących w poszczególnych działach budżetu.

2.1 Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 260 107,88 zł zostały wykonane w kwocie 256 457,15 zł, tj. w 98,60%. Największą pozycją był wydatek z tytułu zwrotu podatku akcyzowego – 222 954,79 zł, na który otrzymaliśmy 100% dotację z budżetu państwa, oraz wpłaty na rzecz Izby Rolniczej 19 293,27 zł.

2.2 Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrzenie w wodę

Wydatki bieżące w tym dziale to kwota 773 863,97 zł. i dotyczyły utrzymania sieci. Długość sieci wodociągowych, wraz z przyłączami wynosi 307,90 km. W kwocie tej można wyodrębnić: zakup energii (216 711,59 zł), zakup usług remontowych związanych z utrzymaniem sieci i stacji uzdatniania wody (204 284,45 zł. usunięto łącznie 175 awarii) oraz remonty budynków stacji w Różnowie i Gradkach (38 224,42 zł), przeglądy okresowe hydrantów (3 973,31 zł) i inne (3 070,08 zł). Ponadto kwotę 191 727,79 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla konserwatorów i inkasenta, kwotę 29 993,71 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz kwotę 48 476,12 zł na zakup usług pozostałych. Pozostałe wydatki czyli kwota 37 402,50 zł dotyczą kosztów podróży służbowych, telefonów komórkowych, kosztów postępowania sądowego, opłat i składek.

2.3 Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 1 638 710,35 zł na zaplanowane w 1 854 019 zł. co stanowiło 88,39% planu. Zrealizowano następujące cele:

1. **Lokalny transport zbiorowy** – wydatki dotyczą kosztów dofinansowania do autobusów MPK kursujących na terenie gminy Dywity. W minionym roku była to kwota 929 425,84 zł (wzrost w stosunku do roku ubiegłego o ponad 20%). Rozliczenia są wynikiem podpisanego porozumienia z Miastem Olsztyn oraz uchwały Rady Gminy Dywity w tej sprawie. Obecnie na terenie Gminy realizowane są połączenia na trzech liniach, tj. 82,88 i 17. W skali roku na terenie gminy realizowanych jest ok. 183 tys. wozokilometrów. Koszt jednego wozokilometra wynosi 8,65 zł brutto. Zgodnie z porozumieniem gmina pokrywa różnicę pomiędzy wartością za przejechane wozokilometry a dochodami uzyskanymi ze sprzedaży biletów.
2. Na bieżące utrzymanie **dróg gminnych** wydatkowano 709 284,51 zł., w tym:
 - 301 914,23 zł dostawa materiałów na utrzymanie nawierzchni / pospółka, gruz betonowy, tłuczeń/
 - 83 196,46 zł odśnieżanie – odśnieżaniem objęto łącznie 210 km dróg gminnych,
 - 11 097,59 zł utrzymanie przystanków,
 - 12 054,25 zł oznakowanie dróg i ulic –ustawiono 49 szt. znaków drogowych i tablic informacyjnych,
 - 13 530,00 zł wykonano przeglądy techniczne dróg,
 - 20 592,90 zł inne koszty,

- 191 306,76 zł równanie, remonty i naprawy dróg gminnych,
- 43 159,63 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi,
- 19 606,01 zł zasądzone wyrokiem sądu kary wraz z odsetkami i kosztami postępowania sądowego na rzecz mieszkańca w związku z uszkodzeniem samochodu na drodze gminnej,
- 12 499,68 zł zakup materiałów,
- 327,00 zł pozostałe koszty.

W ramach utrzymania dróg zrealizowano:

- dostarczono pospółkę do naprawy dróg na terenie gminy o łącznym tonażu 4 453 tony (49 dostaw),
- wykonano mechaniczne równanie dróg o łącznej długości 136,8 km,
- wbudowano podczas naprawy dróg gruntowych gruz betonowy (łącznie 43 dostawy) w ilości około 3 800 ton,
- podjęto interwencje naprawy części dróg (24- krotnie) obejmujące naprawę korony drogi rozścielenie dostarczonej pospółki lub gruzu betonowego,
- wykonano remont cząstkowy i łatanie ubytków nawierzchni dróg asfaltowych w Kieźlinach, Mykach i Zalbkach,

2.4 Dział 630 - Turystyka

Poniesione w tym dziale wydatki wyniosły 3 566,58 zł i dotyczyły utrzymania przystani kajakowej na rzece Łynie, w tym utrzymanie szaleatów w okresie letnim.

2.5 Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki poniesiono w wysokości 609 734,96 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(47 827,08 zł), opłaty sądowe i koszty aktów notarialnych (31 826,48 zł), ogłoszeń w prasie o sprzedaży nieruchomości komunalnych (7 903,94zł) , wycinka drzew itp. Kwotę 397 866,46 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 podatek VAT w wysokości 124 311 zł.

2.6 Dział 710 – Działalność usługowa

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 133 933,07 zł poniesione były na:

- 25 092 zł przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy,
- 76 829,35 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- 24 723 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- 7 288,72 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 2014 wynosiły 4 294 367,23 zł i dotyczyły :

- Realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 79 793, natomiast poniesione wydatki to kwota - 187 742,59 zł,
- Finansowanie działalności Rady Gminy kwota - 180 716,13 zł ,
w tym: - diety sołtysów 5 340,00 zł,
- ryczałty radnych 171 092,19 zł,
- zakup materiałów 3 375,20 zł,

- szkolenia 350,00 zł,
- zakup usług pozostałych 558,74 zł,
- Funkcjonowanie Urzędu Gminy
Koszty w tym rozdziale wyniosły 3 678 536,73 zł. i w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o 8,35%. Niektóre rodzaje wydatków wymieniono poniżej:
 - wynagrodzenia i pochodne - 2 944 914,95 zł,
 - odpis na zakł. fundusz świadczeń socj. - 47 076,42 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia - 141 329,57 zł,
 - zakup usług pozostałych - 297 719,06 zł,
 - ryczałty samochodowe i delegacje - 54 091,88 zł,
 - szkolenia pracowników - 22 097,56 zł,
 - zakup energii - 72 212,77 zł,
 - opłaty telekomunikacyjne - 34 958,72 zł,
 - zakup usług remontowych - 6 246,24 zł,
 - inne - 9 300,91 zł
 - różne opłaty i składki - 48 588,65 zł.
- Promocja jednostek samorządu terytorialnego
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 206 963,95 zł, co stanowiło 97,95% planu. Wydatkowane kwoty, między innymi, przeznaczone zostały na :
 - nagrody w konkursie "Czysta Wieś", „O garniec kłobuka" i innych 15 250 zł,
 - emisja artykułów promocyjnych w prasie lokalnej 17 950 zł,
 - produkcja i emisja materiałów filmowych w TV Olsztyn 22 140 zł,
 - udział w konkursie „Gmina Fair Play” 8 136 zł,
 - jarmark zdrowej żywności 6 000 zł,
 - uczestnictwo w konkursie „Modernizacja roku” 6 765 zł,
 - wdrożenie nowej strony internetowej gminy 5 900 zł,
 - organizacja Gminnego Forum Przedsiębiorców 4 528 zł,
 - projekt i druk kalendarzy 13 407 zł,
 - realizacja wydawnictwa „Grajta grace, bo ja skace” 9 975 zł,
 - organizacja Kiermasu Warmińskiego 3 690 zł,
 - wynagrodzenie bezosobowe osób realizujących projekty 13 194zł,
 - zakup wiązanek okoliczn., słodyczy, papieru, biletów do teatru lalek 7 716 zł,
 - produkcja filmu promującego rozwój gminy w latach 2010-2014 8 000 zł,
 - zakup gadżetów i materiałów promocyjnych, ulotki 29 479 zł,
 - usługi transportowe związane z wyjazdem na Ukrainę i od Niemiec 4 800 zł.
- Pozostała działalność
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 40 407,83 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 76 655,03 zł dotyczyły zadań zleconych tj.:

- aktualizacji rejestru wyborców 1 700,00 zł,
- wybory do rad gmin, rad pow. sejmików woj. wójtów, burmistrzów 51 441,03 zł,

- wybory do parlamentu europejskiego 23 514,00 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 238 388,07 zł były poniesione na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych a także Straż Miejską oraz obronę cywilną, zarządzanie kryzysowe. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- 25 224,40 zł to wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 44 492,70 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym głównie zakup paliwa, części zamiennych do wozów bojowych (13 812,20 zł) oraz wyposażenia gminnych formacji (30 680,50 zł). Uzupełniając wyposażenie poszczególnych jednostek zakupiono: 1 radiotelefon, ubranie specjalne (2 komplety), buty specjalne i strażackie (11 par), mundury galowe (10 kompletów), mundury koszarowe (7 kompletów) , nożyce hydrauliczne, węże (łącznie 11 sztuk) itp.
- 16 312,14 zł zakup energii elektrycznej,
- 3 412,52 zł ubezpieczenia pojazdów i strażaków biorących udział w akcji,
- 26 472,26 zł zakup usług pozostałych, w tym legalizacja urządzeń, przeglądy techniczne itp.
- 719,60 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 403,96 zł opłaty za telefony komórkowe,
- 11 280,82 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych,
- 109 579,36 zł wydatkowano na utrzymanie Straży Miejskiej,
- 387,58 zł przeznaczono na wydatki z zakresu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego.
- 102,73 zł wydatki na zarządzanie kryzysowe.

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 2014 wyniosły one 13 111 819,85 zł. i w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 172 155,79 zł, tj. 1,33 %.

Na terenie Gminy Dywity w 2014 roku funkcjonowały 3 szkoły podstawowe, 2 zespoły szkół (w skład każdego wchodzi szkoła podstawowa i gimnazjum, jedna ze szkół podstawowych posiada dodatkowo filię w innej miejscowości), 4 przedszkola i żłobek. Gmina Dywity jest organem prowadzącym dla 2 szkół podstawowych, 2 zespołów szkół i 3 przedszkoli. Łącznie w placówkach oświatowych na terenie Gminy Dywity uczyło się 947 uczniów, do oddziałów przedszkolnych uczęszczało 78 dzieci, a do przedszkoli 278¹. Gmina dotuje 2 placówki niepubliczne: Niepubliczną Szkołę Podstawową w Słupach (43 uczniów w I półroczu, 51 w II półroczu) oraz Przedszkole Niepubliczne „Mali Odkrywcy” w Różnowie (96 dzieci w I półroczu, 65 w II półroczu). Ponadto Gmina dokonuje zwrotu dotacji dla Miasta Olsztyna (58 dzieci) oraz Gminy Jonkowo (1 dziecko) za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Dywity, a uczęszczające do przedszkoli niepublicznych w tych gminach.

¹ wg Systemu Informacji Oświatowej na dzień 30 września 2014r.

W placówkach oświatowych z terenu gminy zatrudnionych jest 157 nauczycieli (w tym 22 w placówkach niepublicznych) oraz 51 pracowników niepedagogicznych.

Jednym z zadań własnych gminy jest organizacja dowożenia uczniów do szkół. W minionym roku 497 uczniów szkół prowadzonych przez gminę (szkół podstawowych: 285, gimnazjów: 165, oddziałów przedszkolnych: 47) oraz 10 uczniów Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach dowożonych było do placówek na koszt gminy. 330 uczniów korzystało z publicznych środków transportu, 177 dowożonych było 2 gimbusami.

Dzieci niepełnosprawne dowożone są do placówek oświatowych w Olsztynie transportem własnym gminy (7 uczniów) oraz wynajętego przewoźnika (8 uczniów), a także przez rodziców na podstawie zawartych z gminą umów (5 uczniów).

W ramach wydatków bieżących z zakresu oświaty środki budżetowe wydatkowano na:

- 436 771,98 zł przekazana dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach,
- 533 059,73 zł kwota przekazana dla niepublicznego przedszkola w Różnowie,
- 176 504,13 zł to opłata wniesiona do budżetu Miasta Olsztyn za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli,
- 8 979 097,38 zł to kwota, jaką wydano na wynagrodzenia i pochodne,
- 511 423,09 zł przeznaczono na dodatki dla nauczycieli (dodatek wiejski, zwrot czynszu, ekwiwalenty),
- 449 949,63 zł to wydatek na odpisy na zfs,
- 86 200,62 zł przeznaczono na remonty bieżące placówek oświatowych i gimbusów,
- 323 626,08 zł na zakup biletów dla uczniów oraz koszty dowożenia dzieci niepełnosprawnych (wzrost o ponad 15% w stosunku do roku ubiegłego związany z likwidacją przez PKS nierentownych połączeń i przejściem obsługi tych linii przez przewoźnika prywatnego),
- 266 171,94 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,
- 314 922,52 zł na zakup energii (w tym: energia elektryczna 170 082 zł, gaz 114 677 zł, zakup usługi c.o. 13 054 zł, woda 17 109 zł),
- 538 088,91 zł zakup materiałów i wyposażenie, w tym na zakup opału (136 617 zł) oraz paliwa do autobusów szkolnych (104 746 zł),
- 130 016,32 zł stypendia socjalne dla 188 uczniów (na to zadanie gmina otrzymała dotację celową w kwocie 84 126 zł.),
- 38 997,51 zł dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu nauki, edukacji i wychowania, w których uczestniczyło 7 stowarzyszeń. W ramach działań przyznano stypendia dla dzieci i młodzieży szczególnie uzdolnionej, zorganizowano warsztaty fotograficzne połączone z wystawą prac, zajęcia plastyczne i ekologiczne, edukacyjne w zakresie poprawy p.poż.,
- 40 885,79 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 30 305,60 zł opłata za telefony stacjonarne i komórkowe oraz internet,
- 17 580 zł na naukę pływania, z której korzystało 110 uczniów klas drugich,
- 28 336,17 zł na dofinansowanie do doskonalenia zawodowego nauczycieli,
- 45 567,36 zł inne formy pomocy dla uczniów (w tym: wyprawka szkolna 16 270,36 zł oraz stypendia za wyniki w nauce 29 297 zł),
- 164 315,09 zł to pozostałe wydatki.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji budżetu w poszczególnych placówkach oświatowych zawarte są w sprawozdaniach z realizacji ich budżetów, stanowiące załączniki od nr 7 do nr 13.

2.12 Dział 851 - Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące na ochronę zdrowia to kwota 151 044,62 zł. W ramach tej kwoty 148 052,62 zł wydatkowano na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, oraz 2 662 zł na program przeciwdziałania narkomanii. Środki na realizację tych programów pochodzą z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (120 340 zł) zwiększone o środki własne gminy (31 560 zł). W ramach tych programów zrealizowano:

- zorganizowano wyjazd na letni wypoczynek dla 34 dzieci – koszt 21 475 zł,
- zorganizowano półkolonie w Zespole Szkół w Dywitach i Tuławkach dla 72 dzieci z programem profilaktycznym za kwotę 26 000 zł,
- zorganizowano półkolonie w 15 świetlicach wiejskich (1 600 zł),
- dofinansowano wyjazd integracyjny dla dzieci ze świetlicy środowiskowej (2 500 zł),
- zorganizowano zimowiska w 5 szkołach na terenie gminy oraz dofinansowano obozy sportowe (8 970 zł),
- przeprowadzono programy edukacyjne dla dzieci i rodziców (6 600 zł),
- objęto dożywianiem w świetlicach środowiskowych, na zimowiskach i półkoloniach dla ponad 100 dzieci (5 436 zł),
- dofinansowanie do imprez integracyjnych organizowanych w sołectwach oraz przez placówki oświatowe (9 814,62 zł),
- zakupiono materiały biurowe, książki, czasopisma, filmy edukacyjne, ulotki, drobny sprzęt do świetlic i punktów terapeutycznych, środki czystości (5 300 zł),
- na wynagrodzenia dla pracowników prowadzących świetlice profilaktyczne, półzimowiska i półkolonie (28 085 zł),
- diety członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (17 388 zł),
- wynagrodzenie psychologa (6 885 zł),
- wynagrodzenie terapeuty (6 100 zł),
- wynagrodzenia biegłych sporządzających opinie o uzależnieniach (2 130 zł),
- szkolenia (1 350 zł),
- różne opłaty i składki, delegacje, inne (1 411 zł).

2.13 Dział 852 - Pomoc społeczna

Jednostką realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dywitach. Sprawozdanie tej jednostki z realizacji budżetu za rok ubiegły stanowi załącznik Nr 15 do niniejszego sprawozdania.

Wydatki z zakresu pomocy społecznej wyniosły w 2014 roku kwotę 4 101 143,46 zł były finansowane z dwóch źródeł:

- realizacja zadań w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody - otrzymano dotację w wysokości 3 326 619,02 zł,
- realizacja zadań z budżetu gminy - wydatkowano kwotę 774 524,44 zł.

W ramach pomocy społecznej gmina organizuje również prace społecznie użyteczne. W minionym roku z tej formy zatrudnienia skorzystało 13 osób w okresie od 01 kwietnia do 31 sierpnia oraz 20 osób w okresie od 03 listopada do 19 grudnia.

2.14 Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W ramach tego działu wydatkowano kwotę 428 446,56 zł. na realizację projektów sfinansowanych ze środków unijnych, a mianowicie:

- 134 672,02 zł na projekt „Wspólnie przeciwko bezrobociu i wykluczeniu społecznemu”. Zadanie realizowane od 2009 r. przez GOPS ze środków EFS opisane z załączniku Nr 15 Roczne sprawozdanie z realizacji budżetu GOPS w Dywitach za rok 2014.
- 274 600,10 zł na projekt „Akademia wysokich lotów”. Zadanie realizowane od 2012r. do 2015 r. ze EFS. Jest to projekt skierowany do uzdolnionych uczniów klas II i III gimnazjów po 30 osób w każdym etapie. W trakcie realizacji projektu młodzież uczestniczy w zajęciach teoretycznych, warsztatowych oraz praktycznych realizowanych już w aeroklubie. W programie jest wycieczka tematyczna do Warszawy, wyjazdowe warsztaty kompetencji interpersonalnych a także doradztwo zawodowe. Projekt ma na celu poszerzenie zainteresowań matematyczno-przyrodniczych. W realizacji zadania bierze udział aeroklub olsztyński.
- 19 174,44 zł. dotacja dla stowarzyszenia OSP Brąswald, które zrealizowało przedsięwzięcie „Zagospodarowanie centrum wsi – miejscem aktywności i integracji mieszkańców wsi Redykajny”.

2.15 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wysokość wydatków bieżących poniesionych w tym dziale to kwota 3 584 600,30 zł. co dało 90,35% planu.

Wydatki bieżące dziale 900 przedstawiały się następująco:

- W zakresie **gospodarki ściekowej i ochrony wód**
 - 1 564 711,38 zł. odpłatność za ścieki odprowadzane do Olsztyna,
 - 182 735,99 zł na zakup usług remontowych,
 - 102 820,42 zł zakup energii,
 - 50 049,60 zł zakup usług pozostałych,
 - 1 290,99 zł opłaty za telefony komórkowe,
 - 16 589,56 zł zakup materiałów.

W roku 2014 usunięto 175 awarii na sieciach wodno – kanalizacyjnych. W stosunku do roku 2013 (187 awarii) była to liczba o 6,41 % mniejsza .

W zakresie **gospodarki odpadami**

- 988 510 zł wydatkowano na usługi wywozu śmieci i zagospodarowania odpadów. Łącznie odbierano śmieci od 3 200 gospodarstw domowych. Ponadto funkcjonuje 5 punktów odbioru odpadów zielonych i punkt selektywnej zbiórki odpadów. Zlikwidowane zostały dzikie wysypiska odpadów w poszczególnych wsiach na terenie gminy przy pojemnikach segregowanych oraz w zakolu rzeki Łyny. W ubiegłym roku dwukrotnie zorganizowano zbiórkę odpadów wielkogabarytowych i zużytego sprzętu AGD i RTV.

Wzorem lat ubiegłych opróżniano pojemniki przy obiektach użyteczności publicznej. Łącznie opróżniono ponad 2 100 pojemników różnej pojemności.

- 15 373,92 zł na zakup materiałów i wyposażenia,
- 300 zł pozostałe wydatki.
- **Utrzymanie zieleni w gminie**
 - 34 740,53 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zatrudnionych przy utrzymaniu porządku oraz pielęgnacji zieleni (również wynagrodzenie osób zatrudnianych w ramach robót publicznych),
 - 62 855,72 zł na zakup materiałów, w tym narzędzi, sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni, itp.(obejmuje również wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego),
 - 23 573 zł zakup usług ,
 - 4 999,98 zł to pozostałe wydatki,

- **Schronisko dla zwierząt**

W ramach porozumienia z Warmińskim Związkiem Gmin gmina Dywity partycypowała w kosztach budowy Schroniska Międzygminnego w Tomarynach, koło Biesala, gmina Gietrzwałd. W ramach zawartego porozumienia gmina ma do dyspozycji 12 boksów dla bezdomnych psów, za które ponosi koszty stałe, tj. utrzymania schroniska proporcjonalnie do jej udziałów. Ponadto pokrywane są koszty zmienne w zależności od ilości przekazanych do schroniska zwierząt. W roku ubiegłym na ten cel wydatkowano kwotę 39 596,16 zł. zapewniając opiekę 20 bezdomnym psom.

- **Oświetlenie ulic placów i dróg**

- 159 174,63 zł na zakup energii elektrycznej,
- 43 715,45 zł konserwacje i remonty oświetlenia,
- 7 475,13 zł zakup materiałów i wyposażenia,
- 7 674,91 zł zakup usług,

Usunięto awarie i wykonano bieżące konserwacje w 97 punktach, zainstalowano 6 sterowników astronomicznych, dobudowano oświetlenie w Zalbkach, Gradkach, Spręcowie, Słupach, Bukwałdzie, Nowych Włókach, Dąbrówce Wielkiej. Zamontowano lampy solarne na ścieżce wokół jeziora Dywickiego, przy kładce na Wadagu, w Ługwałdzie na drogach wewnętrznych.

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

- 22 801 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska,

- **Pozostała działalność**

- 96 333,39 zł na remonty budynków komunalnych,
- 4 228,00 zł szczepienie psów,
- 66 726,65 zł zakup usług pozostałych, w tym przeglądy budynków, przeglądy i czyszczenie kominów, rozbiórka budynku, przeglądy kotłowni,
- 44 180,58 zł zakup materiałów budowlanych i wyposażenia do budynków komunalnych,
- 8 500,00 zł dotacja przekazana stowarzyszeniu „ Albatros” na realizację projektu „Ptasia Akademia – nowatorskie zajęcia łączące edukację przyrodniczą z terapią poprzez kontakt ze zwierzętami”,
- 2 870,71 zł wynagrodzenia osobowe,
- 32 472,60 zł zakup energii,
- 300,00 zł pozostałe wydatki.

W ramach tych kwot wykonano:

- podjęto interwencyjne naprawy dachów, kominy 5 budynków mieszkalnych, wykonano termoizolację poddasza świetlicy w Gradkach, termomodernizację budynku SUW w Różnowie i Gradkach,
- renowację stolarki drzwiowej w świetlicy w Dąbrówce Wielkiej,
- remont pokrycia dachu budynku stodoły w Ługwałdzie,
- malowanie klatki schodowej w budynku Słupy 43,
- remont mieszkania komunalnego w budynku Nowe Włoki 29a,,
- remont instalacji elektrycznej oraz drzwi w bibliotece w Sętału,
- wykonano przeglądy oraz czyszczenie kominów budynków komunalnych i użyteczności publicznej,
- 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 zlecona jest do realizacji organizacjom pozarządowym a część realizowana przez sołectwa z wykorzystaniem świetlic wiejskich. Wydatki są ponoszone bezpośrednio z budżetu a także w ramach funduszu sołeckiego.

Wydatki bieżące zrealizowane w tym dziale wyniosły 1 071 161,64 zł, z tego:

- 559 755 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 cieszą się dużą popularnością wśród mieszkańców gminy.
- 182 800 zł to dotacja podmiotowa dla bibliotek gminnych,
- 87 367,43 zł to koszty związane z zakupem wyposażenia do świetlic wiejskich,
- 51 494,26 zł przeznaczono na wynagrodzenia opiekunów świetlic,
- 50 159,73 zł koszty energii,
- 60 514,84 zł pozostałe koszty utrzymania świetlic (remonty, telefony, Internet, itp),
- 21 070,38 zł uzupełnienie wyposażenia i utrzymanie placów zabaw.
- 58 000 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 projekt „Stawka większa niż szycie” festyn archeologiczny oraz warsztaty garncarskie, Fundacja „Prymus” w ramach projektu Izba Pamięci M.Zientary-Malewskiej miejscem kultury – konkurs poezji, projekt „Różnowo dawniej i dziś”, warsztaty muzyczne, oraz inne działania w tym obszarze. Parafii Rzymsko Katolickiej we Frączkach przekazano dotację w wysokości 10 000 zł. na remont schodów prowadzących do kościoła.

2.17 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 416 735,80 zł. Z tej kwoty 120 274,68 zł stanowiły wydatki na bieżące utrzymanie stadionu komunalnego oraz „Orlika”; w tym zakup gazu i energii elektrycznej (27 434,97 zł), wynagrodzenia i pochodne (70 430,50 zł), zakup materiałów i wyposażenia (14 551,22 zł, w tym zakup sprzętu sportowego, nawozów, trawy, środków czystości), inne koszty (7 857,99 zł). Ze środków stadionu przygotowano też lodowisko.

Kwotę 296 461,12 zł wydatkowano na realizację zadań z zakresu sportu masowego, a w szczególności:

- 225 771,76 zł przekazano w formie dotacji celowych stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę.

W ramach powierzenia realizacji zadania publicznego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, sportu i turystyki Dywické Gminne Zrzeszenie LZS uzyskało kwotę 30 000 zł. na zorganizowanie zajęć sportowych z samoobrony, jujitsu oraz ogólnorozwojowe dla mieszkańców gminy. Odbył się też cykl imprez, zawodów i rozgrywek sportowych ze stałego kalendarza gminy, w tym: zorganizowano turniej „Dwa ognie”, biegi przełajowe w Brąswaldzie, Turniej Siatkówki na Trawie, Gminny Turniej Piątek Piłkarskich, Gminny Turniej Siatkówki Halowej , Turniej Tenisa Stołowego, Turniej Piątek Samorządowych.

Pozostała kwota dotacji rozdysponowana została dla 9 organizacji, które zrealizowały 13 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. Doposażono nowo utworzoną siłownię w Spręcowie oraz dofinansowaną budowę pomostu w Bukwaldzie

oraz budowę skateparku w Różnowie. 20 383,06 zł zakup materiałów i wyposażenia (w tym zakup strojów, materiałów do bieżącej konserwacji i napraw wyposażenia, ogrodzenia, zakup trawy i nawozów itp.),

- 43 422,53 zł zakup usług (w tym zorganizowanie transportu dla zawodników, wałowanie boisk),
- 6 883,77 zł inne koszty.

Z wydatkowanych środków zorganizowano 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, Gminny Spływ Kajakowy oraz Gminne Regaty Kajakowe, Gminny Bieg Niepodległości oraz Eliminacje Gminne Turniej Piłki Nożnej o Puchar Premiera. 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 2010 r. O jego utworzeniu zdecydowała Rada Gminy podejmując w tej sprawie stosowną uchwałę. Zaplanowany do podziału fundusz sołecki ogółem stanowił kwotę **345 591,69 zł**. Dla poszczególnych sołectw ustalony został zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Łącznie sołectwa rozdysonowały kwotę 345 379,73 zł. podejmując stosowne uchwały na zebraniach wiejskich. Poniesione w ramach funduszu wydatki wyniosły 321 830,52 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 31.12.2014 r. wynosił 16 430 071,13 zł. W roku 2014 spłacono raty kredytów wraz z wykupem obligacji, w łącznej kwocie 2 722 058,12 zł. Na spłatę zobowiązań zaciągnięto kredyty w wysokości 999 110 zł.

VI. UWAGI OGÓLNE

1. Zobowiązania Gminy

Gmina nie posiada wymagalnych zobowiązań na dzień 31.12.2014 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 31.12.2014r	Zobowiązania na 31.12.2014r. tym:	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie		ogółem	wymagalne
1	GOK	828 063	828 063	643 881	669 837	0	1 129	x
2	SG ZOZ	1 143 108	1 143 108	1 136 389	1 139 251	97 399	43 039	x

Dochody i wydatki zrealizowane w 2014 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 27/15 z dnia 11.03.2015 r..

VII UWAGI KOŃCOWE


Rok 2014 był dla gminy rokiem istotnym w zakresie uzyskania znacznie wyższej od planowanej nadwyżki budżetowej – wzrost czterokrotny oraz wygenerowania wyższej nadwyżki operacyjnej, co przy wysokim poziomie wydatków majątkowych wynoszących w strukturze 20,24% świadczy o dobrej kondycji finansowej gminy i daje gwarancję dynamicznego rozwoju.

Długofalowa, systematycznie realizowana na przestrzeni ostatnich lat, polityka oszczędnościowa ograniczająca poziom wydatków bieżących przynosi wymierne efekty. W ramach działań oszczędnościowych udało się znacznie zredukować wydatki za ścieki odprowadzane do Olsztyna, wprowadzono również oszczędności w zużyciu energii elektrycznej poprzez szukanie nowych, tańszych źródeł alternatywnych, np. pompy ciepła oraz prowadząc szereg inwestycji termomodernizacyjnych w obiektach oświatowych (wymiana okien, ocieplenie budynków, przebudowa wraz z dociepleniem dachów). Wzrost wydatków bieżących jest jednak nieunikniony i dotyczy przede wszystkim wydatków na utrzymanie dróg, co wiąże się z przyjęciem wyższych standardów ich utrzymania, rozwojem komunikacji miejskiej, wydatkami na poprawę bezpieczeństwa, wydatkami na sport masowy. Utrzymywane jest wysokie wsparcie dla działalności stowarzyszeń i funkcjonowania sołectw. Mając na uwadze poprawę bezpieczeństwa mieszkańców wykonano nowe chodniki i ścieżki pieszo rowerowe, uzupełniono oświetlenie uliczne, zakupiono nowy samochód strażacki dla OSP.

W minionym roku, odnotowaliśmy dalszy wzrost dochodów budżetowych, tj. o 12% w stosunku do zrealizowanego budżetu roku 2013. Utrzymany został wysoki poziom dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - wzrost dochodów z PIT o 13%, jak również w podatku od nieruchomości.

Gmina utrzymuje stale płynność finansową, znacznie poprawiła wskaźniki finansowe i jest przygotowana do nowego finansowania unijnego w programach na lata 2014 – 2020.

WOJTA GMINY
Jacek Szydło



VIII SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

- Załącznik Nr 1 - Dochody,
- Załącznik Nr 2 - Wydatki,
- Załącznik Nr 3 - Wydatki majątkowe,
- 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 rozdysponowania 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 Kieźlinach,
- Załącznik Nr 13 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Słupach,
- Załącznik Nr 14 - Informacja o stanie mienia komunalnego,
- Załącznik Nr 14a- Zestawienie wartości mienia komunalnego .
- Załącznik Nr 15 - Sprawozdanie z realizacji budżetu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej .