

WÓJT GMINY DYWITY

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY

ZA 2015 ROK

*Przyjęto do wiadomości
w dniu 31.03.2016r.*

INSPEKTOR
Bożena Korejwo
mgr Bożena Korejwo



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 30.03.2016r.



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

Nasz znak: F.3021. 07.2016.TK

W załączeniu przesyłam informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Dywity za 2015 rok wraz z zarządzeniem Wójta Gminy Dywity Nr 28/16 z dnia 14.03.2016r. w sprawie przedstawienia sprawozdania z przebiegu realizacji budżetu Gminy Dywity za 2015r. oraz zarządzenia Nr 29/16 z dnia 14.03. 2016 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
Teresa Kuptel
mgr Teresa Kuptel
SKARBNIK GMINY

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

Zarządzenie Nr 28 / 16
Wójta Gminy Dywity
z dnia 14 marca 2016 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 2015 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 Szudło

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY

ZA 2015 ROK

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Gospodarka finansowa Gminy Dywity w 2015 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 30 grudnia 2014 r.

W ciągu roku budżet ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą **46 350 420,81** zł. po stronie planowanych dochodów budżetowych oraz kwotą **43 969 037,92** zł. po stronie planowanych wydatków, a także planowaną **nadwyżką** w wysokości **2 381 382,89** zł.

Tabela 1. Plan i wykonanie budżetu

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Dochody, w tym:	46 350 420,81	44 873 065,55	96,81%
	- bieżące	41 365 107,43	39 791 064,37	96,19%
	- majątkowe	4 985 313,38	5 082 001,18	101,94%
2.	Wydatki	43 969 037,92	40 855 134,35	92,92%
	- bieżące	35 580 291,92	33 424 015,44	93,94%
	- majątkowe	8 388 746,00	7 431 118,91	88,58%
	Nadwyżka budżetowa	2 381 383,89	4 017 931,20	168,72%
	Nadwyżka operacyjna: doch. bieżące (-) wyd. bieżące	5 784 815,51	6 367 048,93	110,06%

W tabeli 1 przedstawione zostały zaplanowane oraz faktycznie wykonane dochody i wydatki budżetowe. Gmina Dywity zrealizowała dochody na poziomie 96,81% planu zaś wydatki na poziomie 92,92%. Wpłynęło to na uzyskanie znacznej nadwyżki budżetowej, która wyniosła 168,72% zaplanowanej.

Końcowy bilans roku 2015 powinien zdecydowanie poprawić możliwości inwestycyjne w tak ważnym dla Gminy roku 2016 w związku z uruchomieniem programów unijnych.

II. DOCHODY

Dochody gminy Dywity w 2015 roku zrealizowane zostały w kwocie 44 873 065,55 zł. Stanowi to wzrost o 8,28% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2014 roku, które wyniosły 41 442 677,57 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy w 2015 roku w porównaniu do dochodów w latach 2012 – 2014 przedstawia się następująco:

	<u>ROK 2012</u>	<u>ROK 2013</u>	<u>ROK 2014</u>	<u>ROK 2015</u>	
Dochody własne	21 758 665,20	23 957 616,95	27 171 973,95	28 805 770,90	6%
Subwencje	8 549 064,00	9 131 800,00	9 612 664,00	9 697 004,00	0,88%
Dotacje	3 967 028,05	3 968 656,58	4 658 039,62	6 370 290,65	86,76%
Razem	34 274 757,25	37 058 073,53	41 442 677,57	44 873 065,55	

1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2015 w wysokości 46 350 420,81 zł zostały ostatecznie wykonane w kwocie 44 873 065,55 zł, tj. 96,81% w stosunku do zaplanowanych.

Tabela 2. Struktura dochodów Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	21 161 639,00	20 552 734,46	97,12%
	<i>w tym: udziały w podatku dochodowym</i>	<i>11 836 239,00</i>	<i>11 939 260,00</i>	<i>100,87%</i>
2.	Dotacje	6 380 345,14	6 370 290,65	99,84%
3.	Środki ze źródeł zagranicznych	1 483 150,95	1 304 238,27	87,94%
4.	Subwencje	9 697 004,00	9 697 004,00	100,00%
5.	Dochody z majątku gminy	1 332 878,05	1 610 858,32	120,86%
6.	Dochody z innych źródeł	6 295 403,67	6 642 178,12	105,51%
	RAZEM	46 350 420,81	44 873 065,55	96,81%

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 8 412 838,55 zł. W stosunku do planowanych dochodów w wysokości 8 825 400,00 zł wykonanie wyniosło 95,33% planu.

Dochody Gminy z tego tytułu systematycznie rosną, głównie na skutek zwiększania się liczby podatników nawet przy niezmiennym poziomie stawek podatkowych.

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:

2011 r.	- 5 657 decyzji,
2012 r.	- 5 889 decyzji,
2013 r.	- 6 293 decyzji,
2014 r.	- 6 727 decyzji.
2015 r.	- 7 006 decyzji

Na wzrost liczby wydanych w 2015 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	741 700,00	721 862,03	97,33%
2.	Podatek od nieruchomości	6 095 400,00	6 165 706,72	101,15%
3.	Podatek leśny	103 600,00	101 564,60	98,04%
4.	Podatek od środków transportowych	463 500,00	465 894,70	100,52%
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	10 000,00	16 778,33	167,78%
6	Podatek od spadków i darowizn	60 000,00	36 344,00	60,57%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	510 000,00	406 472,81	79,70%
8	Opłata od posiadania psów	7 000,00	8 160,00	116,57%
9	Opłata skarbowa	35 000,00	32 540,95	92,97%
10	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	110 000,00	116 098,43	105,54%
11	Opłata planistyczna i adiacencka	400 000,00	113 765,37	28,44%
12	Opłata za zajęcie pasa drogowego	57 100,00	54 831,47	96,03%
13	Opłata eksploatacyjna	45 000,00	18 474,20	41,05%
14	Odsetki podatkowe	123 500,00	93 398,87	75,63%
15	Inne dochody	63 600,00	60 946,07	95,83%
	RAZEM	8 825 400,00	8 412 838,55	95,33%

Z przedstawionych danych wynika, że zaplanowane dochody z podatków i opłat zostały zrealizowane w 95,33% w stosunku do planowanej wysokości.

Podatek rolny

Zrealizowane dochody w podatku rolnym wyniosły 721 862,03 zł, co daje 97,33 % planu rocznego. W 2015 roku wysłano 2297 upomnień dotyczących osób fizycznych oraz 40 dotyczących osób praw-

nych. W wyniku postępowania egzekucyjnego wystawiono 189 tytułów wykonawczych dotyczących podatków: od nieruchomości, rolnego oraz leśnego.

W 2015 roku rozłożono na raty zaległości podatkowe oraz odroczone terminy płatności podatków (podatek rolny, leśny oraz podatek od nieruchomości) na łączną kwotę 9 267,94 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. Łączna kwota umorzenia z ww. tytułu wynosiła 11 734,48 zł.

Podatek od nieruchomości

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły w 2015 roku 6 165 706,72 zł co stanowiło 101,15 % planu rocznego. W 2015 roku stawki podatku od nieruchomości nie uległy zmianie pomimo tego faktu wykonanie wzrosło w porównaniu do 2014 roku o 678 785,25 zł.

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. Łączna kwota umorzonego podatku od nieruchomości wyniosła w 2015 roku 6 748,00 zł.

Podatek leśny

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 101 564,60 zł, co stanowiło 98,04 % planu rocznego. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2015 rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu. W roku 2015 umorzono zaległości z tytułu podatku rolnego na kwotę 317 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 465 894,70 zł, co dało 100,52 % zaplanowanych dochodów. Dochody z tego tytułu systematycznie rosną, uległy one zwiększeniu w porównaniu do roku 2014 o kwotę 16 549,73 zł. Na wzrost dochodów wpływają relatywnie niskie stawki podatku od środków transportowych, które nie uległy zmianie w stosunku do 2014 roku. W 2015 roku wysłano 21 upomnień na kwotę 60 025,46 zł. W ramach postępowania windykacyjnego wystawiono 1 tytuł wykonawczy na kwotę 6 830,50 zł.

Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 16 778,33 zł, co stanowi 167,78 % 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 36 344,00 zł, tj. 60,57 % planu. Wymiarem, poborem i egzekwowaniem należności z tytułu podatku od spadków i darowizn zajmują się urzędy skarbowe. Planując dochody przyjęto średnie wykonanie z lat poprzednich. Obowiązek podatkowy podatku od spadków i darowizn powstaje w zależności od zdarzenia (np. przyjęcia spadku). Z tego powodu wpływy z tego podatku planowane są na podstawie szacunków i prognoz.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Zrealizowane dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych wyniosły ogółem 406 472,81 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 79,70 % 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 32 540,95 zł, co daje wskaźnik wykonania planu 92,97 %. 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 2015 dochody z tego tytułu wyniosły 116 098,43 zł.

Opłata planistyczna i adiacencka

Dochody z tytułu opłat planistycznej i adiacenckiej zaplanowane w wysokości 400 000 zł. wykonano w kwocie 113 765,37 zł. (28,44% planu). W 2015 roku wystawiono łącznie 21 decyzji zarówno w zakresie opłat adiacenckich, jak i planistycznych, 21 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.

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 18 474,20 zł. (41,05% planu).

Opłata za zajęcie pasa drogowego

Na bieżąco wydawane są decyzje dotyczące zajęcia pasa drogowego. Dochody z tytułu tej opłaty systematycznie wzrastają i wyniosły w ubiegłym roku 54 831,47 zł. co stanowiło 96,03% 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 7 000 zł, z tytułu opłaty od posiadania psów zrealizowano w kwocie 8 160 zł, tj. w 116,57%.

Inne dochody

Na dochody inne, które wyniosły w całym 2015 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	11 836 239	11 939 260,00	100,87%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	500 000	200 635,91	40,13%
	RAZEM	12 336 239	12 139 895,91	98,41%

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) wyniósł 11 939 260 zł co stanowi 100,87% planu. Wielkość tego podatku systematycznie wzrasta a na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

2011 r. - 7 738 382 zł,
 2012 r. - 8 331 283 zł,
 2013 r. - 9 228 899 zł,
 2014 r. - 10 327 136 zł.
 2015 r. - 11 939 260 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 200 635,91 zł i stanowiły 40,13 % planowanych.

1.3 Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone

Z zaplanowanych dotacji w łącznej kwocie 6 380 345,14 zł wpłynęły dotacje w łącznej kwocie 6 370 290,65 zł, w tym dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 3 320 383,12 zł. Pozostała kwota w wysokości 3 049 907,53 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	453 188,00	453 188,00	100%
2	Dotacja z budżetu państwa na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego	91 319,41	91 319,41	100%
3	Zatrudnienie asystenta rodziny	15 033,00	15 033,00	100,00%
4	Składki na ubezpieczenia zdrowotne osób objętych pomocą społeczną	19 673,00	19 603,99	99,65%
5	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	77 000,00	77 000,00	100%
6	Zasiłki stałe	231 024,00	231 024,00	100%
7	Funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	125 575,00	125 575,00	100%
8	Realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	125 000,00	125 000,00	100%
9	Pomoc materialna dla uczniów	68 735,00	68 735,00	100%
10	Dotacja na zakup książek do bibliotek szkolnych - program rządowy „Książki moich marzeń”	5 434,00	5 220,90	96,08%
11	Dotacja z powiatu na budowę chodnika przy ul Barczewskiego w Dywitach	31 965,65	31 965,65	100%
12	Dotacja z budżetu państwa na przebudowę stadionu w Dywitach	589 700,00	589 700,00	100,00%

13	Dotacja z budżetu państwa na budowę drogi Różnowo – Dąbrówka Wielka	1 216 015,00	1 213 542,58	99,80%
14	Dotacja ze starostwa na prowadzenie biblioteki powiatowej	3 000,00	3 000,00	100%
	RAZEM	3 052 662,06	3 049 907,53	99,91%

1.4 Środki ze źródeł zagranicznych

W budżecie na 2015 rok zaplanowane zostały wpływy z tytułu środków ze źródeł zagranicznych w wysokości **1 483 150,95 zł.**, ostatecznie zaś wpłynęło do budżetu **1 304 238,27 zł.**

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

- 119 610,00 zł na realizację Gminnego Programu Budowy Przydomowych Oczyszczalni Ścieków,
- 25 000,00 zł. na utworzenie i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Słupach poprzez utworzenie placu,
- 25 600,00 zł na budowę ścieżki pieszej wokół jeziora Dywickiego,
- 5 487,20 zł na zakup wozu strażackiego (wyrównanie ostateczne),
- 19 478,20 zł. na termomodernizację budynku szkoły w Spręcowie (NFOŚiGW),
- 525 463,02 zł na termomodernizację budynku Zespołu Szkół w Dywitach,
- 388 078,00 zł na budowę targowiska w ramach programu „Mój Rynek”,
- 18 700,00 zł na zakup wyposażenia na place zabaw,
- 176 821,85 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 9 697 004 zł. W porównaniu z rokiem 2014 wzrosły tylko o 0,88 %, tj. o kwotę 84 340 zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

L.p.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	8 501 405	8 501 405	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 195 599	1 195 599	100%
	RAZEM	9 697 004	9 697 004	100%

1.6 Dochody z majątku gminy

Plan dochodów z mienia komunalnego został ustalony w wysokości 1 332 878,05 zł., w tym ze sprzedaży w wysokości 1 000 878,05 zł., z dzierżaw 322 000 zł. i odsetek za zwłokę 10 000 zł. Wykonanie planu dochodów z tytułu sprzedaży wyniosło 120,86 %, i stanowiło kwotę 1 610 858,32 zł. z tytułu z dzierżaw wyniosło 96,18% i stanowiło kwotę 309 699,58 zł. a z tytułu odsetek za zwłokę 9 495,46 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 **6 642 178,12** 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	1 402 500,00	1 367 218,71	97,48%
2	Wpływy za odprowadzanie ścieków	1 385 000,00	1 220 736,16	88,14%
3	Wpłaty z opłat za przedszkola	124 051,00	121 361,21	97,83%
4	Wpłaty stołówek szkolnych i przedszkolnych	295 000,00	287 435,00	97,44%
5	Pomoc finansowa z powiatu na budowę drogi Różnowo – Dąbrówka W.	808 007,00	802 037,77	99,26%
6	Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	989 400,00	1 020 702,02	103,16%
7	Wpłaty za zezwolenia na podłączenie do gminnych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych	25 000,00	23 179,78	92,72%
8	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	15 000,00	16 780,27	111,87%
9	Środki na usuwanie azbestu	16 715,67	16 715,67	100,00%
10	Zaliczka alimentacyjna oraz dochody z funduszu alimentacyjnego	40 000,00	26 436,80	66,09%
11	Otrzymane darowizny	89 015,00	87 964,76	126,14%
12	Wpływy z WFOŚiGW z tyt. opłat za korzystanie ze środowiska	30 000,00	23 706,29	79,02%
13	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy sieci kanalizacyjnych i wodociągowych	55 000,00	12 349,79	22,45%
14	Pomoc materialna dla uczniów – wyprawka szkolna	7 250,00	6 870,56	94,77%
15	Mandaty wymierzone przez Straż Gminną	2 000,00	1 470,00	73,50%
16	Zwrot kosztów za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej	29 000,00	32 893,64	113,43%
17	Pomoc finansowa z Urzędu Marszałkowskiego na budowę sceny w Ługwałdzie	10 000,00	10 000,00	100,00%
18	Pomoc finansowa z powiatu na modernizację budynku byłej szkoły w Brąswaldzie	18 120,00	0,00	0,00%
19	Wpłaty innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie gminy Dywity i inne.	140 000,00	150 886,10	107,78%
20	Wynajem sal autokarów, gimnastycznych, pomieszczeń na sklepiki szkolne	74 000,00	40 582,49	54,84%
21	Dofinansowanie z powiatu na organizację dożynek oraz gminnej imprezy „Garniec Kłobuka”	3 000,00	3 000,00	100,00%
22	Dochody z tyt. nadpłaty za ścieki odprowadzane do Olsztyna w latach 2010-2013	600 000,00	0,00	0,00%
23	Nagroda dla wsi Tuławki w konkursie „Piękna Wieś”	3 000,00	3 000,00	100,00
24	Odsetki	34 300,00	24 178,80	70,49%
25	Pozostałe	100 045,00	38 434,03	38,42%
	RAZEM	6 295 403,67	5 337 939,85	84,79%

W tej grupie dochodów największe wpływy dotyczyły:

- 1 367 218,71 zł wpływy za dostarczoną wodę,
- 1 220 736,16 zł wpływy za odprowadzanie ścieków.
- 1 020 702,02 zł opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Obecnie zawartych jest 3 117 umów na dostawę wody i odbiór ścieków. W 2015r. przybyło 75 odbiorców. Około 80 % mieszkańców terminowo reguluje swoje zobowiązania. W stosunku do nieterminowych wierzycieli wszczynane jest postępowanie windykacyjne. W roku ubiegłym wystawiono 446 upomnień. W 71 przypadkach wystąpiono na drogę postępowania sądowego, a w 36 z nich sprawę skierowano do windykacji komorniczej, 9 osobom umorzono należności na kwotę 5 605,29 zł a 17 osobom odroczone termin płatności lub rozłożono należności na raty.

Systemem gospodarki odpadami komunalnymi w Gminie Dywity objęto wyłącznie nieruchomości zamieszkałe tj. gospodarstwa domowe. Liczba gospodarstw domowych objętych systemem gospodarki odpadami wynosi 3.382. W 2015 roku wystawiono 1016 upomnień oraz 10 tytułów wykonawczych. Z zaplanowanego dochodu z ww. tytułu na 2015 rok w kwocie 989 400,00 zł na rachunek gminy wpłynęła kwota 1 020 702. 02 zł co stanowi 103,16 % wykonania. W 2015 roku rozpatrzono pozytywnie dwa wnioski o rozłożenie na raty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na łączną kwotę 513,60 zł, oraz 2 wnioski w przedmiocie umorzenia zaległości z ww. tytułu na łączną kwotę 1.351,60 zł.

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 43 969 037,92 zł faktycznie zrealizowano w wysokości 40 855 134,35 zł, co daje wskaźnik wykonania planu rocznego 92,92%. Rok 2015 Gmina Dywity zamknęła nadwyżką budżetową w kwocie 4 017 931,20 zł, wobec planowanej w kwocie 2 381 392,89 zł.

Wydatki gminy Dywity w roku 2015 w porównaniu do wydatków w latach 2012 -2014 w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 8.

Tabela 8. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2012-2014

TREŚĆ	ROK 2012	ROK 2013	ROK 2014	ROK 2015
Wydatki majątkowe	5 875 099	6 088 553	8 024 773	7 431 119
Wydatki bieżące	29 381 850	29 701 645	31 632 613	33 424 015
Razem	35 256 949	35 790 199	39 657 386	40 855 134

III. 1 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zaplanowane na 2015 rok w wysokości 8 388 746 zł, zrealizowane zostały w kwocie 7 431 119 zł, tj. w 88,58%. W wydatkach ogółem wydatki majątkowe stanowiły 18,19%. Na przestrzeni ostatnich lat Gmina Dywity zachowuje wysoki poziom wydatków majątkowych. W roku minionym wykonane zostały zaplanowane inwestycje drogowe, ukończono przebudowę stadionu w Dywitach, zakończono ter-

modernizację budynku Urzędu Gminy w Dywitach. Ponadto zakupiono ok. 2 ha gruntów w centrum Dywit na przyszłe inwestycje.

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 2015 roku.

W dziale „**Rolnictwo i łowiectwo**” Gmina realizuje zadania z zakresu infrastruktury wodno-kanalizacyjnej. W roku minionym zrealizowano tylko niewielkie inwestycje mające na celu polepszenie funkcjonowania istniejącej infrastruktury. Gmina podjęła natomiast działania mające na celu przygotowanie się do realizacji planowanych w najbliższych latach inwestycji. Wykonano prace projektowe i przedwstępne, służące zmianie systemu zaopatrzenia w wodę południowej części Gminy oraz prace dotyczące budowy systemu kanalizacyjnego na odcinku Bukwałd – Barkweda chroniącego korytarz ekologiczny rzeki Łyny. Na te zadania Gmina planuje pozyskać środki unijne.

W minionym roku w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” wydatkowano kwotę 204 876,30 zł., tj. 70,08% planu.

W dziale „**Transport i łączność**” zaplanowano wydatki w wysokości 4 604 564 zł, zrealizowano kwotę 4 416 828,61 zł., tj. 95,92% planu.

Z największych inwestycji w tym dziale wymienić należy:

- Budowa drogi Różnowo-Dąbrówka Wielka – wykonano odcinek drogi o łącznej długości 3 776,44 mb, z czego odcinek 3 524mb rozliczono w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój. Koszt inwestycji wynosił 2 180 278,37 zł, Gmina otrzymała pomoc finansową ze starostwa (802 037,77 zł) oraz z budżetu państwa (1 213 542,58 zł),
- Budowa ulic na osiedlu Wadąg – wykonano nawierzchnię z kostki betonowej na ul. Osieckiej i ul. Asnyka oraz uzupełniono istniejącą kanalizację deszczową o studnie i wpusty uliczne. Poniesione koszty 429 940,62 zł.
- Modernizacja ulic osiedlowych w Słupach-osiedle domków jednorodzinnych - celem inwestycji jest wzmocnienie, uzupełnienie licznych ubytków i naprawa istniejących nawierzchni jezdni. W 2014r. wykonano I etap modernizując 2 194 m2 nawierzchni. W 2015r. naprawiono ok.3144m2 nawierzchni. Poniesione w roku budżetowym wydatki to kwota 307 940,62 zł.
- Budowa ulic na osiedlu nad j.Dywickim – wykonano odcinek drogi o długości 467mb, szerokości 4,5-6m z poszerzeniami na łukach. Odwodnienie powierzchniowe z odprowadzeniem wód opadowych do kanalizacji deszczowej oraz rozsączenie do gruntu w pasie drogowym. Poniesiony koszt inwestycji 489 526,12 zł.
- Budowa zjazdu przy drodze powiatowej Różnowo – Dywity wraz z utwardzeniem drogi gruntowej – utwardzono odcinek działki 184/82 ok. 850 m2, wykonano utwardzony zjazd z drogi powiatowej, koszt zadania 107 410,50 zł,
- Pomoc finansowa dla powiatu na przebudowę drogi powiatowej Nr 1449N w Gradkach – prace budowlane objęły odcinek długości 1450mb. Zakres inwestycji obejmował przebudowę istniejącej nawierzchni, wymianę przepustu, przebudowę zjazdów, wykonanie pobocza, oznakowanie. Kwota udzielonej pomocy 188 189,92 zł, zadanie realizowane przez powiat,
- Projekty drogowe – łącznie wydatkowano kwotę 35 484,49 zł. - wykonano następujące projekty: projekt chodnika wzdłuż DK 51, projekt oświetlenia ulicznego w Spręcowie, ekspertyzę laboratoryjną w Słupach w zakresie badania nawierzchni asfaltowej, wykonano aktualizację projektu przebudowy drogi w Spręcowie, mapy do celów projektowych itp.

W dziale „**Gospodarka Mieszkaniowa**” na zakup działek, przejęcia gruntów pod drogi publiczne, zamiany gruntów wydatkowano łącznie kwotę 231 878 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**”

- Zakończono realizację zadania „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy”. W ramach prac wykonano kompleksową termomodernizację budynku, wymieniono stolarkę okienną i drzwiową wykonano nową elewację. Poniesione w roku 2015 wydatki wyniosły 364 550,62 zł

Ponadto przeprowadzono modernizację kolejnych pomieszczeń biurowych Urzędu Gminy, zakupiono nową kopiarkę oraz nowy serwer do Urzędu Gminy wraz z UPS-em. Koszt wymienionych wydatków to kwota 82 794,38 zł.

W dziale „**Bezpieczeństwo publiczne**” na inwestycje wydatkowano kwotę 12 627,06 zł z przeznaczeniem na wymianę dachu na budynku remizy w Tuławkach.

W dziale „**Oświata i wychowanie**”

- Budowa przedszkola w Dywitach – w ramach realizowanego zadania wykonano kompleksową dokumentację techniczną wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę. Poniesione wydatki 93 357 zł.

W dziale „**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**” wydatkowano łącznie kwotę 191 433,57 zł. z czego:

- Modernizacja sieci w Słupach (przy ogrodach działkowych) – wydatkowana kwota 55 000 zł.
- zakupiono pompy do przepompowni ścieków (46 696,95 zł),
- dobudowane zostało oświetlenie przy szkole w Słupach, przy kościele we Frączkach, przy placu zabaw w Dagach, w Brąswałdzie przy zjeździe do Redykajna, w Kieźlinach na ul. Stein i Jagalły. Lampę salarną zamontowano w Różnowie na skrzyżowaniu dróg powiatowych, oświetlono plac sołecki w Redykajnach. Łącznie wydano kwotę 77 043 zł. (63 543,88 zł środki Gminy + f. sołecki 13 500 zł).

W dziale „**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**” łącznie wydatkowano kwotę 111 681,06 zł. z czego 28 000 zł na projekt budowlany świetlicy z zapleczem szatniowo-sanitarnym w Różnowie, 17 243,20 zł. na wiatę w Ługwałdzie, 19 997,51 zł na wiatę w Gadach. Uzupełniono wyposażenie placów zabaw w ramach PROW w Dywitach, Kieźlinach, Frączkach i Ługwałdzie (uzyskano dofinansowanie 18 70 zł) oraz ze środków sołeckich. Poniesione wydatki place zabaw wyniosły łącznie 45 640,35 zł

W dziale „**Kultura fizyczna i sport**” na inwestycje wydatkowano kwotę 1 700 403,45 zł. Największym przedsięwzięciem była przebudowa stadionu w miejscowości Dywity. Realizację zadania zaplanowano w II etapach. Etap I zrealizowano w 2014 r. W ramach II etapu wymieniono nawierzchnię bieżni na poliuretano-wą, wykonano renowację skoczni do skoku w dal, pola do rzutu kulą, rzutu oszczepem i skoku wzwyż, renowację otoczenia i przebudowę oświetlenia zewnętrznego, ogrodzenie obiektu. Poniesione w 2015 r. wydatki wyniosły 1 690 503,45 zł. Otrzymało dofinansowanie z Ministerstwa Sportu w wysokości 589 700 zł.

III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące wykonano w roku budżetowym 2015 w wysokości 33 424 15,44 zł. co dało 93,94% planu. W stosunku do roku 2014 wzrosły o 5,66%. Systematyczny wzrost wydatków bieżących jest nieunikniony. Wpływa na to zarówno pojawianie się nowych, nie występujących wcześniej wydatków, jak i ciągły wzrost cen energii elektrycznej, gazu, opału a także 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,

place zabaw, itp. W ostatnim okresie uruchomione zostało targowisko wiejskie, oddano do użytkowania Orlik. Gmina, dbając o poziom wydatków bieżących, podejmuje działania ograniczające ich wzrost kładąc nacisk na poszukiwanie nowych, tańszych, odnawialnych źródeł energii, przeprowadzając termomodernizację budynków użyteczności publicznej, zastępując tradycyjne oświetlenie ulic oświetleniem solarnym i ledowym. Poniżej przedstawiono krótką charakterystykę wydatków bieżących w poszczególnych działach budżetu.

2.1 Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 279 962,92 zł zostały wykonane w kwocie 244 829,97 zł, tj. w 87,45%. Największą pozycją był wydatek z tytułu zwrotu podatku akcyzowego – 205 028,36 zł, na który otrzymaliśmy 100% dotację z budżetu państwa, oraz wpłaty na rzecz Izby Rolniczej 14 251,05 zł.

2.2 Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrzenie w wodę

Wydatki bieżące poniesione w tym dziale to kwota 811 948,13 zł. i dotyczyły utrzymania sieci. Długość sieci wodociągowych, wraz z przyłączami wynosi 225,6 km. W wydatkach zrealizowanych można wyodrębnić: zakup energii (260 301,76 zł), zakup usług remontowych związanych z utrzymaniem sieci (208 478,94 zł. usunięto łącznie 104 awarii) oraz remonty budynków stacji uzdatniania wody, przeglądy okresowe hydrantów (3 966,75 zł) i inne (46 688,05 zł), w tym wymiana 2 filtrów stacji uzdatniania wody w Gradkach. W ramach usług konserwacji i utrzymania sieci podjęto działania, które mają na celu poprawę bezpieczeństwa p.poż. mieszkańców Gminy. Wymieniono 11 hydrantów oraz usprawniono pracę 30. Łącznie poddano badaniu sprawności 200 szt. hydrantów na terenie Gminy. Ponadto kwotę 185 102,60 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla konserwatorów i inkasenta, kwotę 55 382,38 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz kwotę 35 861,50 zł na zakup usług pozostałych. Pozostałe wydatki czyli kwota 16 166,15 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 1 846 389,01 zł na zaplanowane w 2 008 351 zł. co stanowiło 91,94% 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 1 129 139,49 zł (wzrost w stosunku do roku ubiegłego o ponad 20%). Rozliczenia wynikają z 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 wynosił 8,65 zł brutto a od 01.09.2015r. 9,74 zł brutto co znacznie podwyższyło koszty. Zgodnie z porozumieniem gmina pokrywa różnicę pomiędzy wartością za przejechane wozokilometry a dochodami uzyskanymi ze sprzedaży biletów. Inne wydatki – odsetki i koszty postępowania – 30 918,03 zł.
- 2. Na bieżące utrzymanie dróg powiatowych i gminnych** wydatkowano 686 331,49 zł., w tym:
 - 313 442,53 zł dostawa materiałów na utrzymanie nawierzchni / pospółka, gruz betonowy, tłuczeń/
 - 51 573,00 zł odśnieżanie – odśnieżaniem objęto łącznie 210 km dróg gminnych,
 - 14 859,94 zł utrzymanie przystanków,
 - 16 094,07 zł oznakowanie dróg i ulic –ustawiono 49 szt. znaków drogowych i tablic informacyjnych,
 - 6 027,00 zł wykonano przeglądy techniczne dróg,

- 4 596,04 zł inne koszty,
- 214 948,86 zł równanie, remonty i naprawy dróg gminnych,
- 41 545,69 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi,
- 19 581,36 zł zakup materiałów,
- 74,60 zł pozostałe koszty.

W ramach utrzymania dróg zrealizowano:

- dostarczono pospółkę do naprawy dróg na terenie gminy o łącznym tonażu 2 674t (41 dostaw),
- wykonano mechaniczne równanie dróg o łącznej długości 162 km,
- wbudowano podczas naprawy dróg gruntowych gruz betonowy (łącznie 56 dostawy) w ilości około 3 800 ton,
- dostarczono i wbudowano 1300t tłucznia kamiennego łamanego (29 dostaw),
- podjęto interwencje naprawy części dróg (119- krotnie) obejmujące naprawę korony drogi rozściele nie dostarczonej pospółki lub gruzu betonowego,
- wykonano remont cząstkowy i łatanie ubytków nawierzchni dróg asfaltowych w Kieźlinach, Mykach i Zalbkach.

Ponadto zamontowano 3 progi zwalniające w Kieźlinach i Dywitach, przebudowano przepust pod drogą w Brąswaldzie, przełożono część chodnika w Spręcowie, ułożono płyty drogowe na ul. Czesława Niemena w Kieźlinach.

2.4 Dział 630 - Turystyka

Poniesione w tym dziale wydatki wyniosły 4 708,04 zł i dotyczyły utrzymania przystani kajakowej na rzece Łynie, w tym utrzymanie szaletów w okresie letnim.

2.5 Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki poniesiono w wysokości 169 162,61 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 (58 848,11 zł), opłaty sądowe i koszty aktów notarialnych (12 845,96 zł), ogłoszeń w prasie o sprzedaży nieruchomości komunalnych, wycinka drzew itp. Kwotę 18 230,54 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 79 238 zł.

2.6 Dział 710 – Działalność usługowa

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 150 655,15 zł poniesione były na:

- 2 800,00 zł przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy,
- 116 774,18 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- 15 990,00 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- 15 090,97 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 2015 wynosiły 4 610 181,05 zł i dotyczyły :

- Realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 71 071 zł. natomiast poniesione wydatki to kwota - 187 056,82 zł. W roku bieżącym, decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, do wyliczenia dotacji przyjęto liczbę zadań zrealizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. W wyniku tej zmiany Gmina otrzyma wyrównanie dotacji w kwocie 25 376 zł.

- Finansowanie działalności Rady Gminy kwota - 288 757,99 zł ,
w tym: - diety sołtysów 100 520,00 zł,
- ryczałty radnych 177 900,05 zł,
- zakup materiałów 4 505,55 zł,
- szkolenia 4 914,00 zł,
- zakup usług pozostałych 791,35 zł,
- podróże służbowe krajowe 127,04 zł.
- Funkcjonowanie Urzędu Gminy
Koszty w tym rozdziale wyniosły 3 846 758,17 zł. i w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o 4,57%. Niektóre rodzaje wydatków wymieniono poniżej:
 - wynagrodzenia i pochodne - 2 990 058,26 zł,
 - odpis na zakł. fundusz świadczeń socj. - 53 708,07 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia - 150 667,15 zł,
 - zakup usług pozostałych - 380 053,23 zł,
 - ryczałty samochodowe i delegacje - 61 744,62 zł,
 - szkolenia pracowników - 34 573,61 zł,
 - zakup energii - 79 967,27 zł,
 - opłaty telekomunikacyjne - 49 536,99 zł,
 - zakup usług remontowych - 5 722,78 zł,
 - inne - 7 871,86 zł
 - różne opłaty i składki - 32 854,33 zł.
- Promocja jednostek samorządu terytorialnego
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 211 899,53 zł, co stanowiło 87,45% planu. Wydatkowane kwoty, między innymi, przeznaczone zostały na :
 - nagrody dla sołectw za udział w konkursie "Czysta Wieś" 10 650 zł,
 - emisja artykułów promocyjnych w prasie lokalnej 22 140 zł,
 - produkcja i emisja materiałów filmowych w TV Olsztyn 24 354 zł,
 - udział w konkursie „Gmina Fair Play” 8 075 zł,
 - wydanie „Przeglądu Dywickiego” i informatora Gminy 9 274 zł,
 - emisja materiału promocyjnego w Radio Olsztyn 3 690 zł,
 - organizacja Gminnego Forum Przedsiębiorców 6 846 zł,
 - zorganizowanie „25-lecia Samorządu Terytorialnego” 7 600 zł,
 - zorganizowanie „Majówki Piwnej” 10 730 zł,
 - organizacja „Dnia Dziecka” 9 500 zł,
 - organizacja Kiermasu Warmińskiego 5 300 zł,
 - organizacja Konkursu Kulinarnego „O Garniec Kłobuka” 2 124 zł,
 - przegląd amatorskich grup tanecznych „O Puchar Wójta” 3 332 zł,
 - wynagrodzenie bezosobowe osób realizujących projekty 20 834 zł,
 - zakup gadżetów i materiałów promocyjnych, ulotki 19 935 zł,
 - Książki „Baśnie i legendy warmińskie”, „Łyna”, „Wadąg” 7 077 zł,
 - zakup banerów i flag 2 975 zł.
- Pozostała działalność

Wydatki w tym rozdziale wyniosły 75 708,54 zł i dotyczyły opłaconych składek członkowskich na rzecz związków gmin i organizacji, w których Gmina jest zrzeszona (39 630,38 zł.) oraz kosztów posadowienia, obsługi i konserwacji telebimu (36 078,16 zł).

2.8 Dział 751 – Urzędy naczeln. organów władzy, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Zrealizowane wydatki w kwocie 90 519 zł dotyczyły zadań zleconych tj.:

- | | |
|---|---------------|
| • aktualizacji rejestru wyborców | 1 700,00 zł, |
| • wybory Prezydenta RP | 44 322,00 zł, |
| • wybory do Sejmu i Senatu | 24 374,00 zł. |
| • referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne | 20 123,00 zł. |

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

2.9 Dział 752 – Obrona narodowa

Zrealizowane wydatki z zakresu obrony narodowej wyniosły 209,33 zł. i dotyczyły ćwiczeń obronnych.

2.10 Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na terenie Gminy funkcjonują 4 jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych, OSP Brąswałd, OSP Tuławki, OSP Kieźliny i OSP Spręcowo. Dwie ostatnie włączone zostały do Krajowego Systemu Ratowniczo – Gaśniczego. W 2015 roku w formacjach OSP działało 100 członków.

Bieżące wydatki w kwocie 269 518,14 zł były poniesione na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych a także Straż Miejską oraz obronę cywilną, zarządzanie kryzysowe. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- 37 812,63 zł to wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 60 555,16 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym głównie zakup paliwa (13 812 zł), części zamiennych do wozów bojowych oraz wyposażenia gminnych formacji. W ramach uzupełnienia wyposażenia poszczególnych jednostek zakupiono: 3 sprężarki z osprzętem, 2 radiotelefony, ubranie ochronne 4 komplety, buty strażackie 15 par, mundury galowe 10 kompletów, 4 hełmy strażackie, węże tłoczne i ssawne 6 szt., linki ratownicze 3 szt.itp. Łącznie na sprzęt i wyposażenie przeznaczono 26 951,80 zł. zaś dofinansowanie z Zarządu Oddz. Woj. OSP RP wyniosło 12 620 zł.
- 11 637,41 zł zakup energii elektrycznej,
- 15 342,10 zł ubezpieczenia pojazdów i strażaków biorących udział w akcji,
- 8 134,98 zł zakup usług pozostałych, wykonano przeglądy i legalizacje sprzętu ratowniczego, naprawy sprzętu i pojazdów oraz wykonano pomieszczenia socjalne w remizie OSP w Tuławkach,
- 2 179,70 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 1 011,29 zł opłaty za telefony komórkowe,
- 11 508,99 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych,
- 8 221,31 zł zakup usług remontowych,
- 106 740,73 zł wydatkowane na utrzymanie Straży Miejskiej,
- 5 400,00 zł przeznaczono na remont pomieszczeń w miejscowym posterunku policji,
- 768,40 zł przeznaczono na wydatki z zakresu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego.
- 205,44 zł wydatki na zarządzanie kryzysowe.

2.11 Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki budżetowe w kwocie 550 901,32 zł były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu wyemitowanych obligacji, zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizji bankowych od udzielanych kredytów.

2.12 Dział 801 – Oświata i wychowanie

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Znaczącą pozycją w wydatkach bieżących Gminy są wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą. W roku 2015 wyniosły one 14 353 299,52 zł. i w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 1 241 479,67 zł, tj. 9,47 %. Wpływ na to miało rozliczenie z Olsztynem za dzieci przedszkolne z Gminy Dywity uczęszczające do przedszkoli na terenie miasta .W 2014r. Olsztyn przedstawił naszej Gminie tylko rozliczenie za I kwartał co spowodowało wzrost kosztów w roku 2015 (ponad 500 tys. zł), wzrost wynagrodzeń nauczycieli związanych z urlopami dla poratowania zdrowia i dużą liczbą zwolnień lekarskich.

Na terenie Gminy Dywity w 2015 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), 5 przedszkoli 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 1 029 uczniów, do oddziałów przedszkolnych uczęszczało 70 dzieci, a do przedszkoli 283¹. Gmina dotuje 4 placówki niepubliczne: Niepubliczną Szkołę Podstawową w Słupach (średnio 65 uczniów), Przedszkole Niepubliczne „Mali Odkrywcy” w Różnowie (średnio 70 dzieci), Niepubliczne Przedszkole Integracyjne „Akademia Malucha” w Spręcowie (średnio 20 dzieci) oraz Żłobek „Akademia Malucha” w Spręcowie (15 dzieci). Ponadto Gmina dokonuje zwrotu dotacji dla Miasta Olsztyna (średnio 70 dzieci) oraz Gminy Barczewo, Gietrzwałd, Lidzbark Warm., Jonkowo (7 dzieci) za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Dywity, a uczęszczające do przedszkoli niepublicznych w tych gminach oraz zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Miasto Olsztyn (25 dzieci) i Gminę Stawiguda (1 dziecko).

W placówkach oświatowych z terenu gminy zatrudnionych jest 167 nauczycieli (w tym 24 w placówkach niepublicznych) oraz 53 pracowników niepedagogicznych.

Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia zawodowego. Z indywidualnych form skorzystało 44 nauczycieli. Były to studia podyplomowe, kursy, warsztaty, szkolenia refundowane przez Gminę. W wyniku przeprowadzonego postępowania egzaminacyjnego 6 nauczycielom nadano stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego.

2 pracodawcom przyznano środki otrzymane z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów kształcenia 2 młodocianych pracowników, zamieszkałych na terenie Gminy Dywity.

W ramach zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej z 0,4% rezerwy w roku 2015 z tytułu wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne szkół podstawowych ogólnodostępnych prowadzących edukację włączającą dofinansowanie otrzymały 4 szkoły podstawowe prowadzone przez Gminę Dywity.

Z dofinansowania do zakupu podręczników w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015r. „Wyprawa szkolna” skorzystało 29 uczniów.

W ramach dotacji na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe zakupiono podręczniki i materiały ćwiczeniowe dla 461 uczniów klas I, II i IV szkół podstawowych oraz 93 uczniów klas I gimnazjów.

¹ wg Systemu Informacji Oświatowej na dzień 30 września 2015r.

Z dofinansowania do zakupu książek do bibliotek szkolnych w ramach Rządowego programu „Książki naszych marzeń” w 2015r. skorzystały 4 szkoły prowadzone przez Gminę Dywity.

Jednym z zadań własnych gminy jest organizacja dowożenia uczniów do szkół. W minionym roku 550 uczniów korzystało z dowozu do szkół prowadzonych na terenie gminy, z tego 140 korzysta z transportu publicznego, 300 z transportu przewoźnika wyłonionego w przetargu i 110 z transportu własnymi gimbusami.

Dzieci niepełnosprawne dowożone są do placówek oświatowych w Olsztynie transportem własnym gminy (7 uczniów) oraz wynajętego przewoźnika (10 uczniów), a także przez rodziców na podstawie zawartych z gminą umów (7 uczniów).

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

- 622 153,31 zł przekazana dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach (w tym na zadania zlecone 85 648,63 zł),
- 473 239,07 zł kwota przekazana dla niepublicznego przedszkola w Różnowie,
- 108 685,56 zł. dotacja przekazana dla niepublicznego przedszkola w Spręcowie,
- 660 044,28 zł to opłata wniesiona do budżetu Miasta Olsztyn i innych gmin za dzieci uczęszczające do publicznych i niepublicznych przedszkoli,
- 9 350 281,33 zł to kwota, jaką wydano na wynagrodzenia i pochodne,
- 522 372,05 zł przeznaczono na dodatki dla nauczycieli (dodatek wiejski, zwrot czynszu, ekwiwalenty),
- 472 281,41 zł to wydatek na odpisy na zfsś,
- 58 894,22 zł przeznaczono na remonty bieżące placówek oświatowych i gimbusów,
- 402 670,94zł na zakup biletów dla uczniów oraz koszty dowożenia przez przewoźnika a także dzieci niepełnosprawnych (wzrost o ponad 24% w stosunku do roku ubiegłego związany z likwidacją przez PKS nierentownych połączeń i przejściem obsługi tych linii przez przewoźnika prywatnego,
- 277 414,08 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,
- 361 897,21zł na zakup energii, odnotowano wzrost w stosunku do roku ubiegłego o ok. 15%,
- 465 152,60 zł zakup materiałów i wyposażenie, w tym na zakup opału oraz paliwa do autobusów szkolnych,
- 115 297,00zł pomoc materialna dla uczniów, w tym stypendia o charakterze socjalnym dla 139 uczniów wyniosły 85 935 zł. (środki z otrzymanej dotacji 68 735 zł),
- 27 074,38 zł dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu nauki, edukacji i wychowania, w których uczestniczyło 9 organizacji pozarządowych. W ramach działań przyznano stypendia dla dzieci i młodzieży szczególnie uzdolnionej, zorganizowano warsztaty fotograficzne połączone z wystawą prac, zajęcia plastyczne i ekologiczne, polsko-ukraińskie młodzieżowe warsztaty ceramiczne, zajęcia edukacyjne w zakresie poprawy bezpieczeństwa na drodze i p.poż., zajęcia wakacyjne z taekwondo i inne.
- 118 285,33 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 30 118,23 zł opłata za telefony stacjonarne i komórkowe oraz internet,
- 54 504,00 zł na naukę pływania, z której korzystało 104 uczniów klas drugich szkół podstawowych,
- 34 121,27 zł na dofinansowanie do doskonalenia zawodowego nauczycieli,
- 15 774,09 zł różne opłaty i składki, w tym ubezpieczenie mienia,
- 183 039,16 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.

2.13 Dział 851 - Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące na ochronę zdrowia to kwota 120 796,93 zł. w ramach której 115 928,93 zł wydatkowano na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, 4 058 zł na program przeciwdziałania narkomanii oraz 810 zł pozostałe wydatki. Środki na realizację programów pochodzą z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (116 098 zł) zwiększone o środki własne gminy. W ramach tych programów zrealizowano:

- zorganizowano półkolonie w Zespole Szkół w Dywitach i Tuławkach dla 111 dzieci z programem profilaktycznym za kwotę 38 164 zł,
- opłacono poczęstunek na półkolonie w 16 świetlicach wiejskich dla 191 dzieci,
- prowadzonych było 10 świetlic środowiskowych, w 6 zorganizowano dożywianie na które przeznaczono 6 100 zł, zaś na wynagrodzenia pracowników świetlic kwotę 28 503 zł,
- dofinansowano obóz sportowy dla uzdolnionego ucznia (1 590 zł),
- przeprowadzono programy edukacyjne wśród uczniów (4 500zł),
- dofinansowano festyny integracyjne organizowane przez sołectwa i przyznano 5 nagród w konkursie „Rodzinnie, Sportowo, Bezalkoholowo” oraz dla szkół na „Dni Rodziny” (9 058 zł),
- zakupiono materiały biurowe, książki, czasopisma, filmy edukacyjne, ulotki, drobny sprzęt do świetlic i punktów terapeutycznych, środki czystości (6 780 zł),
- diety członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych(8 760 zł),
- wynagrodzenie psychologa (6 200 zł),
- wynagrodzenie terapeuty (6 400 zł),
- wynagrodzenia biegłych sporządzających opinie o uzależnieniach (1 795 zł),
- szkolenia (3 310 zł),
- różne opłaty i składki, delegacje, inne (417 zł).

2.14 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 2015 roku 4 344 989,11 zł i były finansowane z dwóch źródeł:

- realizacja zadań w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody - otrzymano dotację w wysokości 3 533 322 zł,
- realizacja zadań z budżetu gminy - wydatkowano kwotę 811 667,11 zł.

W ramach pomocy społecznej Gmina organizuje również prace społecznie użyteczne. W minionym roku z tej formy zatrudnienia skorzystało 25 osób w okresie od 01 kwietnia do 30 września oraz 8 osób w okresie od 02 listopada do 30 listopada.

2.15 Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W ramach tego działu wydatkowano kwotę 298 851,85 zł. na realizację projektów sfinansowanych ze środków unijnych, a mianowicie:

- 182 567,42 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 po-

szerzenie zainteresowań matematyczno-przyrodniczych. W realizacji zadania bierze udział aeroklub olsztyński.

- 90 000,00 zł dotacja dla Żłobka w Spręcowie,
- 7 814,43 zł dowóz podopiecznych na zajęcia do Barki,
- 18 470,00 zł dotacje dla organizacji pozarządowych.

2.16 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki bieżące poniesionych w tym dziale to kwota 4 096 348,19 zł. co stanowi 90,27% planu. Realizując zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydatkowano środki następująco:

- **W zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód**
 - 1 601 900,11 zł. odpłatność za ścieki odprowadzane do Olsztyna,
 - 250 030,58 zł na zakup usług remontowych ,
 - 123 806,09 zł zakup energii,
 - 48 790,96 zł zakup usług pozostałych,
 - 6 928,86 zł zakup materiałów,
 - 15 806,60 zł koszty odsetek i postępowania sądowego w związku z ugodą z PWiK odnośnie ostatecznego rozliczenia za ścieki odprowadzone do Olsztyna w II półroczu 2013r.
W roku 2015 usunięto 124 awarii na sieciach kanalizacyjnych.
- **W zakresie gospodarki odpadami**
 - 1 098 103,03 zł wydatkowano na usługi wywozu śmieci i zagospodarowania odpadów. Łącznie odbierano śmieci od 3 370 gospodarstw domowych. Ponadto funkcjonuje 5 punktów odbioru odpadów zielonych i punkt selektywnej zbiórki odpadów. W 2015 roku dwukrotnie zorganizowano zbiórkę odpadów wielkogabarytowych i zużytego sprzętu AGD i RTV.
Wzorem lat ubiegłych opróżniano i zagospodarowywano odpady z obiektów użyteczności publicznej, tj. przystanków, świetlic wiejskich, obiektów sportowych, turystycznych i rekreacyjnych, placów zabaw. Łącznie opróżniono ponad 2 100 pojemników różnej pojemności.
 - 3 721,03 zł na zakup materiałów i wyposażenia,
 - 20 895,51 zł koszty usuwania azbestu na terenie Gminy,
 - 2 328 zł pozostałe wydatki.
- **Utrzymanie zieleni w gminie**
 - 47 137,47 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zatrudnionych przy utrzymaniu porządku oraz pielęgnacji zieleni (również wynagrodzenie osób zatrudnianych w ramach robót publicznych),
 - 81 461,03 zł na zakup materiałów, w tym narzędzi, sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni, itp. (obejmuje również wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego),
 - 20 534,94 zł zakup usług ,
 - 3 321,01 zł to pozostałe wydatki,
- **Schronisko dla zwierząt**

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 69 789,82 zł. zapewniając opiekę 23 bezdomnym psom i 2 kotom.

- **Oświetlenie ulic placów i dróg**
 - 255 903,40zł na zakup energii (od stycznia na liczne wnioski mieszkańców wprowadzono całonocne oświetlenie),
 - 53 968,68 zł konserwacje i remonty oświetlenia,
 - 3 460,95 zł zakup usług,
 - 344,27 zł inne.

Usunięto awarie i wykonano bieżące konserwacje w 1036 punktach.

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

- 24 561 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska,

- **Pozostała działalność**

- 102 008,59 zł na remonty budynków komunalnych,
- 4 277,00 zł szczepienie psów,
- 63 935,05 zł zakup usług pozostałych, w tym przeglądy budynków komunalnych (42 obiekty), przeglądy i czyszczenie kominów, serwis wentylacji mechanicznej w ZS w Dywitach, przeglądy kotłowni,
- 36 878,27 zł zakup materiałów budowlanych i wyposażenia do budynków komunalnych,
- 10 000 zł dotacja przekazana stowarzyszeniu „ Albatros” na realizację projektu „Rozbudowa infrastruktury Ptasiej akademii – budowa sferycznej woliery dla ptaków krukowatych”,
- 12 614,41 zł opieka nad zwierzętami,(sterylizacja bezdomnych kotów, dokarmianie wolno żyjących kotów, pomoc medyczna, utylizacja padłych zwierząt),
- 132 294,13 zł zakup energii,

W ramach tych kwot wykonano:

- podjęto interwencyjne naprawy dachów i kominów w 2 budynkach mieszkalnych,
- wymieniono stolarkę okienną 2 mieszkaniach budynku N włóki 29a i w budynku Brąswała13,
- instalację elektryczną w mieszkaniu Brąswała 13,
- adaptacja pomieszczeń na archiwum dla GOPS w Tuławkach,
- wymiana pieca i instalacji co w przedszkolu w Dywitach,
- remont sanitariatów na stadionie komunalnym w Dywitach,
- termomodernizacja budynku świetlicy w Dąbrówce W,
- nowa wiata (altana) we wsi Frączki,
- prace renowacyjne budynku stodoły w Ługwałdzie,
- remont sali gimnastycznej w budynku Słupy 43,
- wykonano przeglądy oraz czyszczenie kominów budynków komunalnych i użyteczności publicznej,
- wykonano przeglądy techniczne placów zabaw,

2.17 Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zadania z zakresu kultury realizują głównie Gminny Ośrodek Kultury oraz biblioteki gminne. Część zadań zlecana 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 1 102 466,51 zł, z tego:

- 566 520 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.
- 185 000 zł to dotacja podmiotowa dla bibliotek gminnych,
- 107 539,34zł to koszty związane z zakupem wyposażenia i opału do świetlic wiejskich,
- 35 425,67 zł przeznaczono na wynagrodzenia opiekunów świetlic,
- 63 464,36 zł koszty energii,
- 39 125,00 zł pozostałe koszty utrzymania świetlic i placów zabaw (remonty, telefony, internet),
- 45 242,14 zł uzupełnienie wyposażenia i utrzymanie placów zabaw.
- 12 300,00 zł przeznaczono sfinansowanie opracowania dokumentacji technicznej prac zapobiegających osuwaniu się wzgórze i budynku kaplicy w Bukwałdzie oraz projektu prac naprawczych obiektu,
- 47 850 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 7 organizacji pozarządowych, które zorganizowały projekt „W pięknym miejscu mieszkamy, a sąsiadów nie znamy”, „Noc sobótkowa”, „Kulturalny Ługwałd z tradycjami 2015”, 650-lecie miejscowości Słupy, Fundacja „Prymus” w ramach projektu Izba Pamięci M.Zientary-Malewskiej miejscem kultury i tradycji – konkurs poezji, projekt”, oraz inne działania w tym obszarze.

2. 18 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 358 242,46 zł. Z tej kwoty 139 983,75 zł stanowiły wydatki na bieżące utrzymanie obiektów sportowych, 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 218 258,71 zł wydatkowano na realizację zadań z zakresu sportu masowego, a w szczególności:

- 144 399,86 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 Dywickie Gminne Zrzeszenie LZS uzyskało kwotę 40 000 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 gminnego, w tym: zorganizowano turniej „Dwa ognie”, biegi przełajowe w Brąswałdzie, Turniej Siatkówki na Trawie, Gminny Turniej Piątek Piłkarskich, Gminny Turniej Siatkówki Halowej, Turniej Tenisa Stołowego, Turniej Piątek Samorządowych.

Pozostała kwota dotacji rozdysponowana została dla 8 organizacji, które zrealizowały 11 projektów. Ze środków tych zorganizowano zajęcia z piłki nożnej i siatkowej pod opieką profesjonalnej kadry, zajęcia dla juniora i seniora, zajęcia lekkoatletyczne oraz mistrzostwa gminne i o zasięgu wojewódzkim dla młodzieży szkolnej. Zajęcia organizowano w czasie roku szkolnego, jak również podczas wakacji.

W ramach sportu masowego zorganizowano szereg imprez sportowych, a mianowicie Mistrzostwa Gminy w Tenisie Stołowym, Gminny Turniej Siatkówki Mix 2015, Turniej Piłki Nożnej o Puchar Premiera - eliminacje gminne, Gminny Spływ Kajakowy, Gminne Regaty Kajakowe, Gminny Bieg Niepodległości. Wiele z tych wydarzeń odbywa się już cyklicznie i na stałe wpisało się w kalendarz gminnych wydarzeń sportowych. Zawody cieszą się ogromną popularnością wśród mieszkańców Gminy o czym świadczy wysoka

frekwencja. Rywalizacja odbywała się na zasadzie zawodów między sołeckich. W związku z realizacją zadań poniesiono szereg wydatków, a w tym:

- 47 469,04 zł zakup usług, w tym zorganizowanie transportu dla zawodników (7 008 zł), wałowanie boisk w Słupach i Różnowie (3 321 zł), montaż barierek na boisku w Słupach (2 952 zł),
- 18 600,54 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym nagrody, środki czystości, woda dla zawodników, dyplomy, puchary itp.
- 7 316,27 zł wynagrodzenie osób obsługujących imprezy sportowe np. obsługa medyczna, sędziowie,
- 6 883,77 zł inne koszty.

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 **369 618,94 zł**. Dla poszczególnych sołectw ustalony został zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Łącznie sołectwa rozdysponowały kwotę 368 217,43 zł. podejmując stosowne uchwały na zebraniach wiejskich. Poniesione w ramach funduszu wydatki wyniosły 346 358,52 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 31.12.2015 r. wynosił 13 659 839,60 zł. W roku 2015 spłacono raty kredytów wraz z wykupem obligacji, w łącznej kwocie 2 770 231,53 zł. W roku budżetowym nie zaciągano kredytów i pożyczek.

VI. UWAGI OGÓLNE

1. Zobowiązania Gminy

Gmina nie posiada wymagalnych zobowiązań na dzień 31.12.2015 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 31.12.2015r	Zobowiązania na 31.12.2015r. tym:	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie		ogółem	wymagalne
1	GOK	795 678,25	786 928,25	792 581,60	815 139,17	0	147,04	x
2	SG ZOZ	1 353 040,83	1 353 040,83	1 353 040,83	1 351 766,07	97 399	73 502,67	x

Dochody i wydatki zrealizowane w 2015 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 29/16 z dnia 14.03.2016 r..

VII UWAGI KOŃCOWE

Rok 2015 był rokiem, w którym Gmina uzyskała najlepsze wyniki z tytułu dochodów majątkowych przy niezbędnym poziomie wydatków budżetowych. Efektem tego jest uzyskanie znacznie wyższej od planowanej nadwyżki budżetowej oraz wygenerowanie wyższej nadwyżki operacyjnej. Ten dobry wynik finansowy pozwoli lepiej wykorzystać ostatnie już wsparcie udzielane samorządom przez Unię Europejską.

Kontynuowana i systematycznie przez Gminę realizowana na przestrzeni ostatnich lat, polityka racjonalizowania wydatków przynosi wymierne efekty w połączeniu z utrzymującym się stałym wzrostem dochodów (PIT) pomimo niewielkich zmian w poziomie podatków i opłat lokalnych.

Zdecydowanie natomiast wzrosły w roku budżetowym wydatki w oświacie co związane jest z coraz bogatszą ofertą edukacyjną Gminy, jak i oczekiwaniami przybywających do Gminy z obszarów miejskich nowych mieszkańców.

Wzrosły również wydatki na komunikację w ramach umów realizowanych z Miastem ale jednocześnie Gmina zyskała na atrakcyjności zamieszkania pod względem lepszego skomunikowania z Olsztynem.

W minionym roku, odnotowaliśmy dalszy wzrost dochodów budżetowych, tj. o 8,28% w stosunku do zrealizowanego budżetu w roku 2014. Utrzymany został wysoki poziom dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - wzrost dochodów z PIT o 15,38 %, jak również w podatku od nieruchomości. W strukturze wydatków wydatki na inwestycje utrzymane zostały na poziomie 18,19%, co jest dobrym wskaźnikiem pod koniec finansowania unijnego w okresie 2007-2013.

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

WÓJT GMINY
Jack Szudło

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 .