

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

Zarządzenie Nr 38/18
Wójta Gminy Dywity
z dnia 19 marca 2018 roku

**W sprawie przedstawienia sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Dywity za 2017 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 2017 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.

WÓJT GMINY
Jacek Sztyło

RADA GMINY DYWITY
ul. Olsztyńska 32
11-001 Dywity

określona w
dn. 29.03.2018r.
INSPEKTOR
mgr Beata Korejwa

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Wójta Gminy Dywity
Nr 38/18 z dnia 19.03.2018 r.

WÓJT GMINY DYWITY

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY

ZA 2017 ROK

DYWITY, MARZEC 2018 ROK

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY

ZA 2017 ROK

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Gospodarka finansowa Gminy Dywity w 2017 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 09 grudnia 2016 r.

W ciągu roku plan budżetu ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą **58 153 548,27** zł. po stronie planowanych dochodów budżetowych oraz kwotą **64 453 548,27** zł. po stronie planowanych wydatków, a także planowanym **deficytem** w wysokości **6 300 000** zł.

Tabela 1. Plan i wykonanie budżetu

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Dochody, w tym:	58 153 548,27	55 280 000,82	95,06%
	- bieżące	53 213 470,27	52 937 713,14	99,48%
	- majątkowe	4 940 078,00	2 342 287,68	47,41%
2.	Wydatki	64 453 548,27	55 679 425,34	86,39%
	- bieżące	48 342 108,77	45 131 536,64	93,36%
	- majątkowe	16 111 439,50	10 547 888,70	65,47%
	Deficyt	-6 300 000,00	- 399 424,52	X
	Nadwyżka operacyjna: doch. bieżące (-) wyd. bieżące	4 871 361,50	7 806 176,50	160,25%

W tabeli 1 przedstawione zostały zaplanowane oraz faktycznie wykonane dochody i wydatki budżetowe. Gmina Dywity zrealizowała dochody na poziomie 95,06% planu zaś wydatki na poziomie 86,39%. Wpłynęło to na wysokość deficytu znacznie niższego od pierwotnie planowanego. Sytuacja powyższa wynika z niezrealizowania w pełni wydatków inwestycyjnych (66,87% planu) a także oszczędności w wydatkach bieżących (93,36)%. Pozwoliło to Gminie na rezygnację z zaciągnięcia zaplanowanych kredytów w kwocie ponad 3,7 mln zł. Końcowy bilans roku 2017 powinien zdecydowanie poprawić możliwości inwestycyjne w latach następnych bardzo ważnych z uwagi na uruchamianie programów unijnych.

II. DOCHODY

Dochody w 2017 roku wykonane przez Gminę Dywity wyniosły 55 280 000,02 zł. Stanowi to wzrost o 10,27% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2016 roku, które wyniosły 50 131 474,02 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy w 2017 roku w porównaniu do dochodów w latach 2014 – 2016 przedstawia się następująco:

	ROK 2014	ROK 2015	ROK 2016	ROK 2017
Dochody własne	27 171 973,95	28 805 770,90	28 919,875,25	30 202 573,14
Subwencje	9 612 664,00	9 697 004,00	10 281 250,00	10 724 861,00
Dotacje	4 658 039,62	6 370 290,65	10 930 348,77	14 352 566,68
Razem	41 442 677,57	44 873 065,55	50 131 474,02	55 280 000,82

1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2017 w wysokości 58 153 548,27 zł zostały ostatecznie wykonane w kwocie 55 280 000,82 zł, tj. 95,06% w stosunku do zaplanowanych.

Tabela 2. Struktura dochodów Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	23 339 060,00	23 168 090,72	99,27%
	<i>w tym: udziały w podatku dochodowym</i>	<i>14 052 420,00</i>	<i>14 253 692,18</i>	<i>101,43%</i>
2.	Dotacje	14 429 813,96	14 352 566,68	99,46%
3.	Środki ze źródeł zagranicznych	1 831 530,96	45 424,96	2,48%
4.	Subwencje	10 724 861,00	10 724 861,00	100,00%
5.	Dochody z majątku gminy	1 406 500,00	637 693,45	45,34%
6.	Dochody z innych źródeł	6 421 782,35	6 351 364,01	98,90%
	RAZEM	58 153 548,27	55 280 000,82	95,06%

Zaprezentowane w tabeli nr 2 dochody gminy podzielone zostały ze względu na ich źródła pochodzenia w następujący sposób:

- a) dochody z podatków i opłat pochodzą z następujących źródeł:
 - wpływy z podatków /rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych, od działalności gospodarczej/ oraz podatku od czynności cywilnoprawnych i podatku od spadków i darowizn,
 - wpływy z opłaty skarbowej, planistycznej, opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu i opłat innych lokalnych,
- b) udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych stanowią:
 - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalonych w trybie przewidzianym w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
 - wpływy podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, mających siedzibę na terenie gminy,
- 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,
- środki ze źródeł zagranicznych są to bezwrotne środki, które wpłynęły do budżetu jako dofinansowanie do realizacji konkretnych zadań.
- subwencja ogólna z budżetu państwa, na którą składa się część oświatowa i część wyrównawcza,
- dochody ze sprzedaży i dzierżawy majątku gminy,
- 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 8 914 398,54 zł. W stosunku do planowanych dochodów w wysokości 9 286 640,00 zł wykonanie wyniosło 95,99% planu.

Dochody Gminy z tego tytułu systematycznie rosną, głównie na skutek zwiększania się liczby podatników. O wzroście liczby podatników świadczy ciągle rosnąca liczba decyzji wymiarowych wystawianych na podatek rolny, leśny, podatek od nieruchomości oraz łączne zobowiązanie pieniężne. W latach 2012-2017 liczba decyzji wydanych decyzji wymiarowych skierowanych do osób fizycznych kształtowała się w następujący sposób:

2013 r. - 6 293 decyzji,
 2014 r. - 6 727 decyzji.
 2015 r. - 7 006 decyzji
 2016 r. - 6 847 decyzji
 2017 r. - 6 430 decyzji

W 2017 roku odnotowano spadek wydanych decyzji wymiarowych spowodowany nowelizacją ustawy o podatkach opłatach lokalnych, ustawy o podatku rolnym oraz ustawy o podatku leśnym. Organ podatkowy na skutek ustawowych zmian nie wydaje decyzji w sprawie wymiaru podatku od nieruchomości, podatku rolnego oraz podatku leśnego jeżeli wysokość zobowiązania podatkowego na dany rok nie przekraczałaby, określonych na dzień 1 stycznia roku podatkowego, najniższych kosztów doręczenia w obrocie krajowym przesyłki poleconej za potwierdzeniem odbioru. Ponadto w roku 2016 w wyniku przeprowadzonej modernizacji ewidencji gruntów i budynków wydano więcej decyzji związanych z czynnościami sprawdzającymi.

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

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	Wykon. %
1	Podatek rolny	739 500,00	690 404,69	93,36%
2.	Podatek od nieruchomości	6 516 540,00	6 489 441,47	99,58%
3.	Podatek leśny	147 300,00	146 140,29	99,21%
4.	Podatek od środków transportowych	488 900,00	487 979,18	99,81%
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	11 500,00	10 969,30	95,39%
6	Podatek od spadków i darowizn	75 000,00	-34 280,77	0,00%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	625 000,00	710 772,59	113,72%
8	Opłata od posiadania psów	8 500,00	4 390,00	51,65%
9	Opłata skarbową	39 000,00	47 834,82	122,65%
10	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	136 000,00	136 338,16	100,25%
11	Opłata planistyczna i adiacencka	293 500,00	73 535,12	25,05%
12	Opłata za zajęcie pasa drogowego	58 000,00	58 596,54	101,03%
13	Opłata eksploatacyjna	45 000,00	47 233,80	104,96%
14	Odsetki podatkowe	91 600,00	44 198,35	48,25%
15	Inne dochody	11 300,00	845,00	1,29%
	RAZEM	9 286 640,00	8 914 398,54	95,99%

Podatek rolny

Zrealizowane dochody w podatku rolnym wyniosły 690 404,69 zł, co daje 93,36 % planu rocznego. Do-

chody z tytułu tego podatku systematycznie zmniejszają się. Grunty rolne zmieniają kwalifikację i opodatkowane zostają np. podatkiem od nieruchomości. Proces ten nasiliła przeprowadzona przez starostwo modernizacja ewidencji gruntów.

W 2017 roku wysłano 1553 upomnień dotyczących osób fizycznych oraz 6 dotyczących osób prawnych. W wyniku postępowania egzekucyjnego wystawiono 188 tytuły wykonawcze dotyczące podatków od nieruchomości, rolnego oraz leśnego.

W 2017 roku rozłożono na raty zaległości podatkowe oraz odroczone terminy płatności podatków (podatek rolny, leśny oraz podatek od nieruchomości) na łączną kwotę 34 341,16 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 7 484 zł.

Podatek od nieruchomości

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły w 2017 roku 6 489 441,47 zł co stanowiło 99,58 % planu rocznego. W 2017 roku stawki podatku od nieruchomości nie uległy zmianie.

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 nieruch. wyniosła w 2017 roku 42 862,80 zł.

Podatek leśny

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 146 140,29 zł, co stanowiło 99,21 % planu rocznego. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2017 rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu. W roku 2017 umorzono zaległości z tytułu podatku leśnego na kwotę 20 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 487 979,18 zł, co dało 99,81 % zaplanowanych dochodów. Stawki podatku od środków transportowych nie uległy zmianie w stosunku do 2016 roku. Na zmniejszenie dochodów z w/w tytułu wpływ miało zmniejszenie liczby posiadanych środków transportowych przez przedsiębiorców. W 2017 roku wysłano 24 upomnienia na kwotę 95 128,43 zł. W ramach postępowania windykacyjnego wystawiono 2 tytuły wykonawczy na kwotę 4 805 zł.

Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 10 969,30 zł, co stanowi 95,39 % 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 75 000 zł zrealizowano w kwocie -34 280,77 zł. Wymiarem, poborem i egzekwowaniem należności z tytułu podatku od spadków i darowizn zajmują się urzędy skarbowe. 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. Minusowy dochód w 2017r. z w/w podatku wynika z korekt dokonanych przez urzędy skarbowe.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Zrealizowane dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych wyniosły ogółem 710 772,59 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 113,72 % 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 skarbową

Wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 47 834,82 zł, co daje 122,65 % wykonania planu. Opłacie skarbowej podlegają niektóre dokumenty i czynności urzędowe określone w ustawie o opłacie skarbowej. Wyso-

kość 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 2017 dochody z tego tytułu wyniosły 136 338,16 zł.

Opłata planistyczna i adiacencka

Dochody z tytułu opłat planistycznej i adiacenckiej zaplanowane w wysokości 293 500 zł. wykonano w kwocie 73 535,12 zł. (25,05% planu). Część 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 47 233,80 zł. (104,96% 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 58 596,54 zł. co stanowiło 101,03% 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 8 500 zł , z tytułu opłaty od posiadania psów zrealizowano w kwocie 4 390 zł, tj. w 51,65%.

Inne dochody

Na dochody inne, które wyniosły w całym 2017 r. 45 043,35 zł. składają się głównie wpływy z tytułu należnych odsetek za zwłokę – 44 198,35 zł, oraz wpływ z innych opłat 845 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	13 552 420	13 860 022,00	102,27%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	500 000	393 670,18	78,73%
	RAZEM	14 052 420	14 253 692,18	101,43%

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) wyniósł 13 860 022 zł co stanowi 102,27% planu. Wielkość tego podatku systematycznie wzrasta a na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

2013 r. - 9 228 899 zł,
2014 r. - 10 327 136 zł.
2015 r. - 11 939 260 zł.
2016 r. - 13 020 170 zł.
2017 r. - 13 860 022 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 393 670,18 zł i stanowiły 78,73 % planowanych.

1.3 Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone

Z zaplanowanych dotacji w łącznej kwocie 14 429 813,96 zł wpłynęły dotacje w łącznej kwocie 14 352 566,68 zł, w tym dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 11 740 196,46 zł. Pozostała kwota w wysokości 2 612 370,22 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 na zadania własne gminy.

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
1	Dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego	392 034,00	378 212,46	96,47%
2	Wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej w szkołach	15 500,00	14 342,95	92,54%
3	Środki z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa na zakup książek do bibliotek	24 000,00	23 036,86	95,98%
4	Doposażenie szkół w ramach programu „Aktywna Tablica”	14 000,00	14 000,00	100,00%
5	Dotacja z budżetu państwa na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego	102 229,41	102 229,41	100,00%
6	Zatrudnienie asystenta rodziny	1 419,00	1 419,00	100,00%
7	Składki na ubezpieczenia zdrowotne osób objętych pomocą społeczną	24 251,00	24 251,00	100,00%
8	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	40 000,00	40 000,00	100,00%
9	Zasiłki stałe	283 704,00	283 704,00	100,00%
10	Funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	172 819,00	172 819,00	100,00%
11	Realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	105 600,00	105 473,00	99,88%
12	Pomoc materialna dla uczniów	43 641,00	43 641,00	100,00%
13	Realizacja zadań specjalnej organizacji nauki i metod pracy w przedszkolach	4 014,00	4 014,00	100,00%
14	Rozbudowa Zespołu Szkół w Dywitach o przedszkole i szkołę	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00%
15	Przebudowa drogi w Spręcowie	450 000,00	402 227,54	89,38%
16	Dotacja ze starostwa na prowadzenie biblioteki powiatowej	3 000,00	3 000,00	100,00%
	RAZEM	2 676 211,41	2 612 370,22	97,61%

1.4 Środki ze źródeł zagranicznych

W budżecie na 2017 rok zaplanowane zostały wpływy z tytułu środków ze źródeł zagranicznych w wysokości **1 831 530,96 zł.**, ostatecznie zaś wpłynęło do budżetu **45 424,96 zł.** Część z tych środków wpłynie w przyszłym roku, jak np. dofinansowanie do rozbudowy szkoły w Dywitach, część zaś, w związku z przesunięciem terminu realizacji zadań inwestycyjnych, zgodnie z nowymi harmonogramami.

W minionym roku ze źródeł zagranicznych wpłynęły środki na realizację następującego zadania:

- 45 424,96 zł realizacja przedsięwzięcia pod nazwą „Zdrowa edukacja wznosi edukację na wyżyny” finansowanego z programu „ERASMUS +”. Program skierowany jest do kadry pedagogicznej, która poprzez szkolenia i warsztaty w różnych krajach doskonalili swoje kompetencje.

1.5 Subwencja ogólna dla gminy

Należne gminie subwencje przyznane decyzjami Ministra Finansów wpłynęły do budżetu w pełnej wysokości i wynosiły 10 281 250 zł. W porównaniu z 2015r. wzrosły o 6,03 %, tj. o kwotę 584 246 zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

L.p.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	9 405 400	9 405 400	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 319 461	1 314 461	100%
	RAZEM	10 724 861	10 724 861	100%

1.6 Dochody z majątku gminy

Plan dochodów z mienia komunalnego został ustalony w wysokości 1 406 500 zł., w tym ze sprzedaży w wysokości 1 116 000 zł., z dzierżaw 263 500 zł. Wykonanie planu dochodów z tytułu sprzedaży wyniosło 25,88 %, i stanowiło kwotę 288 788,14 zł., z tytułu z dzierżaw wyniosło 121,61% i stanowiło kwotę 320 443,21 zł., z tytułu

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 **6 351 364,01 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	1 400 000	1 367 322,46	97,67%
2	Wpływy za odprowadzanie ścieków	1 430 000	1 477 966,78	103,35%
3	Wpłaty z opłat za przedszkola	126 114	92 439,01	73,30%
4	Wpłaty stołówek szkolnych i przedszkolnych	319 000	311 749,61	97,73%
5	Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 360 000	1 384 273,39	101,78%
6	Pomoc finansowa z powiatu na budowę drogi w Spręcowie	220 000	220 000,00	100,00%
7	Środki pozyskane przez OSP Brąswald na zakup nowego samochodu	400 000	400 000,00	100,00%
8	Pomoc finansowa samorządu województwa na zakup urządzeń do siłowni zewnętrznej w Kieźlinach	7 872	7 872,00	100,00%
9	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	45 000	51 608,66	114,69%

10	Zaliczka alimentacyjna oraz dochody z funduszu alimentacyjnego	35 000	27 963,01	79,89%
11	Zwrot kosztów za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej	35 000	46 241,25	132,12%
12	Otrzymane darowizny	50 656	66 576,00	131,43%
13	Wpływy z WFOŚiGW z tyt. opłat za korzystanie ze środowiska	30 000	32 754,78	109,18%
14	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy sieci kanalizacyjnych i wodociągowych	75 000	13 969,68	18,63%
15	Mandaty wymierzone przez Straż Gminną	2 000	300,00	15,00%
16	Wpływy z rozliczeń lat ubiegłych	90 505,92	103 443,40	114,29
17	Pomoc finansowa z powiatu na doposażenie OSP	4 500	4 500,00	100,00%
18	Zwrot podatku VAT za rok ubiegły	383 133	385 748,00	100,68
19	Wpłaty innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie gminy Dywity i inne.	190 000	172 779,58	90,94%
20	Wynajem sal autokarów, gimnastycznych, pomieszczeń na sklepiki szkolne	36 100	30 646,67	84,89%
21	Środki pozyskane przez ZS w Dywitach z Polsko – Litewskiego Funduszu Wymiany Młodzieży	22 259,80	17 809,88	80,01%
22	Dofinansowanie z powiatu na organizację Festiwalu Balonowego	10 000	9 000,00	90,00%
23	Kara gwarancyjna za nieterminowe wykonanie budowy drogi w Słupach	0	53 208,13	0,00%
24	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	12 397	12 983,13	104,73%
25	Odsetki	25 500	13 457,58	53,83%
26	Pozostałe	111 744,63	46 751,01	41,84%
	RAZEM	6 421 782,35	6 351 364,01	98,90%

W tej grupie dochodów największe wpływy dotyczyły:

- 1 367 322,46 zł wpływy za dostarczoną wodę,
- 1 477 966,78 zł wpływy za odprowadzanie ścieków.
- 1 384 273,39 zł opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Obecnie zawartych jest 3 235 umów na dostawę wody i odbiór ścieków. W 2016r. przybyło 67 odbiorców. Około 85 % mieszkańców terminowo reguluje swoje zobowiązania. W roku ubiegłym wystawiono 403 wezwań do zapłaty. W 40 przypadkach wystąpiono na drogę postępowania sądowego. Czterem osobom umorzono należności na kwotę 5 660,49 zł a 15 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 3.039. W 2017 roku wystawiono 2 662 upomnień oraz 6 tytułów wykonawczych. Z zaplanowanego dochodu z w/w tytułu na 2017 rok w kwocie 1 360 000,00 zł na rachunek gminy wpłynęła kwota 1 384 273,39 zł co stanowi 101,78 % planu. W 2017r. wiele gospodarstw domowych złożyło korektę deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi deklarując zbiórkę selektywną. Sytuacja ta spowodowana była zmianą od dnia 1 stycznia 2017 roku stawki przedmiotowej opłaty.

W 2017 roku rozpatrzono pozytywnie 7 wniosków o rozłożenie na raty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na łączną kwotę 8 747,90 zł, oraz 7 wniosków w przedmiocie umorzenia zaległości z ww. tytułu na łączną kwotę 8 032,40 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 64 453 548,27 zł faktycznie zrealizowano w wysokości 55 679 425,34 zł, co daje wskaźnik wykonania planu rocznego 86,39%. Rok 2017 Gmina Dywity zamknęła deficytem budżetowym w kwocie -399 424,52 zł, wobec planowanego deficytu w wysokości 6 300 000 zł.

Wydatki gminy Dywity w roku 2017 w porównaniu do wydatków w latach 2014 -2016 w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 8.

Tabela 8. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2014-2017

TREŚĆ	ROK 2014	ROK 2015	ROK 2016	ROK 2017
Wydatki majątkowe	8 024 773	7 431 119	5 600 175	10 547 889
Wydatki bieżące	31 632 613	33 424 015	41 949 441	45 131 536
Razem	39 657 386	40 855 134	47 549 616	55 679 425

III. 1 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały na 2017 rok w wysokości 16 111 439,50 zł, zrealizowane zaś w kwocie 10 547 888,70 zł, tj. w 65,47%. Na poziom realizacji tych wydatków wpłynęło, przede wszystkim nieukończenie największej gminnej inwestycji w ostatnich latach, tj. rozbudowy szkoły w Dywitach. Większość prac została już wykonana a ostateczny termin zakończenia prac przesunięto na maj 2018r. Warto zaznaczyć, że na przestrzeni ostatnich lat Gmina Dywity wciąż zachowuje wysoki poziom wydatków majątkowych. W roku minionym wykonane zostały zaplanowane inwestycje drogowe, przebudowa drogi w Spręcowie, budowa ulic nad jeziorem Dywickim, budowa oświetlenia przy ulicy Barczewskiego, zrealizowano wspólnie z powiatem III etap przebudowy drogi Gradki-Tuławki, ukończono I etap budowy kanalizacji sanitarnej Bukwałd-Barkweda, zakupiono nowy wóz strażacki. Kontynuowane są prace przygotowawcze inwestycji planowanych z udziałem środków unijnych.

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 2017 roku.

W dziale „Rolnictwo i łowiectwo” Gmina realizuje zadania z zakresu infrastruktury wodno-kanalizacyjnej. W minionym roku w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” wydatkowano kwotę 1 353 121,23 zł., tj. 65,57% planu.

- W roku 2017 zrealizowana została, planowana od kilku lat, bardzo duża inwestycja „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Bukwałd-Barkweda”. Przedmiotem inwestycji jest kompleksowe rozwiązanie problemu gospodarki ściekowej dla miejscowości Barkweda i Bukwałd, poprzez realizację I etapu tj. budowy biologiczno-mechanicznej oczyszczalni ścieków oraz odcinków sieci grawitacyjnej i ciśnieniowej w celu doprowadzenia ścieków niezbędnych do rozruchu oczyszczalni. Wykonano dokumentację projektową i uzyskano pozwolenie na budowę I etapu, rozstrzygnięto przetarg i wyłoniono wykonawcę ro-

bót budowlanych, z którym podpisano umowę na realizację inwestycji. Przekazano plac budowy. Rozpoczęto roboty budowlane. Poniesiony wydatek dla tego zadania zamknął się w 2017 r. kwotą 978 925,52 zł.

- Za kwotę 133 897,80zł. wykonana została modernizacja stacji uzdatniania wody w Bukwałdzie. W ramach zadania zamontowano urządzenia technologiczne do filtracji wody (odpowietrzacz, zestaw areacji, odżelaziacz i odmanganiacz wraz z osprzętem) wymieniono rurociąg tłoczny wraz z hermetyczną obudową na studni głębinowej.

Kontynuowane są przygotowania do modernizacji systemu zaopatrzenia w wodę Dywit, Ługwałdu i Różnowa. Na to zadania Gmina planuje pozyskać środki zewnętrzne. Przewidywany koszt inwestycji wynosi ok. 5 mln. Ponadto Gmina tradycyjnie realizuje mniejsze zadania inwestycyjne mające na celu polepszenie funkcjonowania istniejącej infrastruktury.

W dziale „**Transport i łączność**” zaplanowano wydatki w wysokości 3 285 976 zł, zrealizowano kwotę 2 347 229,25 zł., tj. 71,43% planu.

Z największych inwestycji w tym dziale wymienić należy:

- Przebudowa drogi w Spręcowie – wykonano II etap inwestycji. W ramach tego etapu wykonano rozbudowę drogi gminnej Nr 161003N Brąswald - Spręcowo w miejscowości Spręcowo na odcinku o długości 694m i szerokości jezdni 5,5-6,0m o nawierzchni bitumicznej. Wykonano pobocza gruntowe szerokości 0,75m oraz ciąg pieszy szerokości 2,0m i długości 175,0m. Wydatkowano kwotę 950 880,34 zł. Gmina pozyskała do tej inwestycji dofinansowanie w wysokości 622 227,54 zł, z tego pomoc powiatu 220 000 zł i dotacja z budżetu państwa 402 227,54 zł.
- Budowa ulic nad j.Dywickim – wykonano II etap inwestycji tj. budowę ulic wraz kanalizacją sanitarną. W ramach zadania wykonano odcinek kanalizacji deszczowej, z wpięciem do istniejącej kanalizacji deszczowej oraz drogę osiedlową długości 466 mb o szerokość jezdni 5,0 m (na łukach poszerzenie do 7m). Poniesione nakłady 439 578,67 zł.
- Makroniwelacja terenu pod drogą na osiedlu przy ulicy spółdzielczej w Dywitach – Wilczkowo. W ramach realizacji zadania wypłacono odszkodowania za przejęte pod drogę gminną grunty w ramach wydanej decyzji ZRID. Poniesione wydatki 113 023 zł.
- Przebudowa łącznika ul. Kwiatowa – ul. Różana w Dywitach – w ramach inwestycji wykonano jezdnię z kostki betonowej o łącznej długości 65mb i szerokości 5,0m o dwustronnym 2% spadku z obu stron ograniczoną krawężnikami najazdowymi 15x22 na ławie betonowej z oporem. Przeprowadzono pielęgnację zieleni znajdującej się w pasie drogowym poprzez wycinkę, przecinkę krzewów i krzaków. Podziemna infrastruktura techniczna została zabezpieczona rurami ochronnymi - wydatek 108 240 zł.
- Oświetlenie przy DK51 – sfinansowano częściowo koszty inwestycji realizowanej przez GDDKiA „Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drodze krajowej nr 51”. Gmina opłaciła budowę 10 lamp oświetlenia ulicznego na terenie zabudowanym w miejscowości Dywity przy ul. Olsztyńskiej. W ramach inwestycji wybudowano ponadto ciąg pieszo-rowerowy na odcinku DK 51 Dywity-Kieźliny wraz z budową kładki dla pieszych i rowerzystów. Poniesione nakłady 97 991,13 zł.
- Pomoc finansowa dla powiatu na przebudowę drogi powiatowej Gradki - Tuławki III etap. Kwota udzielonej pomocy wynosi 300 000 zł, zadanie realizowane przez powiat.
- Pomoc finansowa dla powiatu – MOBILNY MOF droga powiatowa Spręcowo – Tuławki –Barczewo. Gmina udziela pomocy finansowej na prace projektowe w zakresie przygotowania do realizacji inwestycji drogowej polegającej na przebudowie drogi powiatowej nr 1442N od skrzyżowania z DK 51 w miejscowości Spręcowo przez Sętał, Nowe Włóki, Tuławki i Gady do skrzyżowania z drogą powiatową nr 1430N w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Wysokość pomocy 48 356,23 zł.

W dziale „**Gospodarka Mieszkaniowa**” na zakup działek, przejęcia gruntów pod drogi publiczne, zamiany gruntów wydatkowano łącznie kwotę 263 102,81 zł. Szczegółowe informacje dotyczące zakupów nieruchomości, numery działek i ich wielkości zawarte zostały w załączniku Nr 14, „Informacja o stanie mienia”.

W dziale „**Bezpieczeństwo publiczne**”

- Zakup wozu strażackiego dla OSP Brąswald. Za kwotę 739 722 zł. zakupiono średni samochód ratowniczo gaśniczy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Brąswaldzie. Zakup ten w kwocie 400 000 zł został dofinansowany przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji. Dofinansowanie otrzymało OSP w Brąswaldzie.

W dziale „**Oświata i wychowanie**” łączne wydatki majątkowe w tym dziale wyniosły 4 835 573,01 zł. w tym:

- Rozbudowa Zespołu Szkół w Dywitach – w ramach realizacji zadania wykonywana jest rozbudowa budynku zespołu Szkół w Dywitach o część przedszkolną (nowa bryła na parterze), część dydaktyczną na potrzeby szkoły (I i II piętro nadbudowanej bryły), budowę niezależnie funkcjonującego obserwatorium astronomicznego oraz modernizację zaplecza kuchennego na potrzeby przedszkola. Wykonano też rozbudowę i modernizację zaplecza sportowego. Inwestycja obejmuje również koszty wyposażenia obiektu oraz zagospodarowanie terenu. Planowane zakończenie prac maj 2018r. Łączne zaplanowane nakłady wyniosą 7,4 mln zł. W roku 2017 wydatkowano 4 589 358,75 zł.
- Modernizacja pomieszczeń w przedszkolu „Junioerek” w Kieźlinach – w ramach zapewnienia odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa pożarowego budynku przedszkola wykonano system oddymiania klatki schodowej i oświetlenia ewakuacyjnego, poniesiono nakłady w kwocie 57 195 zł.

W dziale „**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**” wydatkowano łącznie kwotę 444 144,37 zł. realizując 88,98% planu. Wykonano, między innymi, następujące zadania:

- Budowa oświetlenia przy chodniku wzdłuż ulicy Barczewskiego – w ramach zadania wykonano 21 szt. lamp oświetleniowych wzdłuż ulicy. Koszt inwestycji 102 012,61
- dobudowane zostało oświetlenie w miejscowościach: Zalbki przy posesji nr 16 i 12, Sętał przy boisku sportowym, Kieźliny na ulicach Domagały i Jagały , Wadąg na ul. Kochanowskiego, w Dągach i w Barkwedzie. Poniesione wydatki 72 325,19 zł.
- projekt rozbudowy Ośrodka Zdrowia w Dywitach – wykonano projekt budowlano wykonawczy i uzyskano pozwolenie na budowę. Poniesione wydatki 107 748 zł.

W dziale „**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**” łącznie wydatkowano kwotę 199 933,10 zł. Wydatki dotyczyły kapitalnego remontu świetlicy w Słupach. W ramach tej inwestycji wykonano remont z dostosowaniem zaplecza socjalno-sanitarnego do aktualnych potrzeb i wymogów. Podczas remontu wykonano następujące prace: rozebrano część ścianek działowych, wykonano nowe tynki, posadzki z terakoty. Zamontowano nowe okna i drzwi zewnętrzne. Wykonano nowe instalacje elektryczną, wodociagową i kanalizacyjną. Przebudowano instalację grzewczą, dokonano montażu nowej armatury, wykonano przyłącze wodociagowe i kanalizacji sanitarnej.

W dziale „**Kultura fizyczna i sport**” na inwestycje wydatkowano łącznie kwotę 267 613,35 zł. W roku 2017 zrealizowano między innymi

- budowa Hali Sportowej w Dywitach - opracowano koncepcje budowy hali sportowo-rekreacyjnej. W trybie przetargu nieograniczonego wyłoniono wykonawcę dokumentacji technicznej, w 2017 odebrano prace projektowe w zakresie projektu architektoniczno budowlanego oraz dokumentację kosztorysową zadania, złożono wnioski o wydanie pozwolenia na budowę. Wydatkowano kwotę 178 183 zł.
- Kwotę 66 397,05 zł przeznaczono na wykonanie oświetlenia zewnętrznego boisk piłkarskich w Różnowie i Słupach. Wykonano dokumentację projektową boisk, przyłącze w Słupach oraz oświetlenie boiska w Różnowie (przyłącze i 3 lampy zewnętrzne).

III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące zrealizowano w roku budżetowym 2017 w wysokości 45 131 536,64 zł. tj. 93,36% planowanych. W stosunku do roku 2016 wzrosły one o 7,59%. Systematyczny wzrost wydatków bieżących, wynika, przede wszystkim, z ciągłego rozwoju Gminy. Powstawanie nowej infrastruktury komunalnej zwiększa koszty jej utrzymania, dynamicznie rozwija się również oświata i opieka przedszkolna, corocznie zwiększane

są środki na kulturę fizyczną i sport, bezpieczeństwo oraz poprawę komunikacji na terenie gminy. Gmina dba o poziom wydatków bieżących i kontynuuje działania ograniczające ich wzrost. Kładziemy nacisk na poszukiwanie nowych, tańszych, odnawialnych źródeł energii, przeprowadzamy termomodernizację budynków użyteczności publicznej, tradycyjne oświetlenie ulic zastępowane jest 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 311 679,59 zł zostały wykonane w kwocie 281 730,18 zł, tj. w 90,39%. Największą kwotą był wydatek z tytułu zwrotu podatku akcyzowego – 258 921,59 zł, na który otrzymaliśmy 100% dotację z budżetu państwa, oraz wpłaty na rzecz Izby Rolniczej 11 864,94 zł.

2.2 Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrzenie w wodę

Wydatki bieżące poniesione w tym dziale to kwota 898 499,98 zł. dotyczyły utrzymania sieci. Długość sieci wodociągowych, wraz z przyłączami wynosi 230,65 km. W wydatkach zrealizowanych można wyodrębnić: zakup energii (255 122,49 zł), zakup usług remontowych związanych z utrzymaniem sieci (147 397,86 zł. usunięto łącznie 73 awarii (odnotowano spadek w stosunku do roku ubiegłego o ponad 30%), przeglądy okresowe hydrantów (4 551 zł) i inne (49 737,34 zł). Kwotę 205 214,94 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla konserwatorów i inkasenta, kwotę 97 696,70 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz kwotę 69 264,23 zł na zakup usług pozostałych, 19 342,34 zł na podróże służbowe i ryczałty. Pozostałe wydatki czyli kwota 50 173,08 zł dotyczą kosztów badania próbek wody, telefonów komórkowych, kosztów postępowania sądowego, opłat i składek.

2.3 Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 2 155 178,74 zł na zaplanowane w 2 542 198,83 zł. co stanowiło 84,74% 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 1 094 450,86 zł. 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. 108, 110, i 112. W skali roku na terenie gminy realizowanych jest ok. 191 tys. wozokilometrów. Koszt jednego wozokilometra wynosił 9,05 zł netto od 01.01.2017r. Zgodnie z porozumieniem Gmina pokrywa różnicę pomiędzy wartością za przejechane wozokilometry a dochodami uzyskanymi ze sprzedaży biletów. Trzeba zaznaczyć, że od 2015 r. funkcjonuje jeden bilet komunikacyjny bez stref. Jego cena zmniejszyła się z 4 zł. do 2,90 zł. Pomimo spadku cen biletów rentowność linii obsługujących naszą Gminę wzrosła w roku ubiegłym o 150 tys.zł. Dzięki temu od stycznia 2017 r. wprowadzono więcej kursów na liniach gminnych.

2. Na bieżące utrzymanie **dróg powiatowych i gminnych** wydatkowano 1 060 727,88 zł., w tym:

- 82 089,40 zł dostawa materiałów na utrzymanie nawierzchni / pospółka, gruz betonowy, tłuczeń/
- 62 073,47 zł odśnieżanie – odśnieżaniem objęto łącznie 210 km dróg gminnych,
- 39 708,57 zł utrzymanie przystanków,
- 10 723,98 zł oznakowanie dróg i ulic –ustawiono ok.50 szt. znaków drogowych i tablic informacyjnych,
- 7 995,00 zł wykonano przeglądy techniczne dróg,
- 9 575,56 zł inne koszty usług,
- 800 512,10 zł bieżące utrzymanie dróg gminnych tj. równanie, remonty i naprawy dróg wraz z dostawą materiałów (niekorzystne warunki pogodowe spowodowały wzrost tych wydatków o 150 tys. zł. w stosunku do roku ubiegłego),
- 43 311,27 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi,
- 1 129,50 zł pozostałe koszty.

W ramach utrzymania dróg zrealizowano:

- 1) dostarczono pospółkę do naprawy dróg na terenie gminy (42 dostawy) w ilości 1055t,
- 2) wykonano mechaniczne równanie dróg o długości łącznej 263,0 km,
- 3) podjęto interwencyjne naprawy części dróg 180-krotnie obejmujące naprawę korony drogi, rozścielenie dostarczonej pospółki , kamienia łamanego, gruzu betonowego,
- 4) dostarczono (120 dostaw) i wbudowano 2 990 ton gruzu betonowego do napraw dróg,
- 5) dostarczono i wbudowano 4 360 t łucznia kamiennego łamanego (170 dostaw)
- 6) wykonano remont cząstkowy i łatanie ubytków nawierzchni dróg asfaltowych w m. Kieźliny, Myki, Zalbki, ul, Jana Pawła II, ul. Ługwałdzka w miejscowości Dywity.
- 7) wykonano naprawy skarp, przepustów, ułożenie płyt drogowych betonowych, wykonanie odwodnienia inne drobne zabiegi o wartości łącznej 432 48622,00 zł w następujących lokalizacjach: Sętań, Spręcowo, kol. Sętań, Ługwałd, Plutki, Dąbrówka Wielka, Dągi, Kieźliny, Różnowo, Brąswałd Dywity; ulice: Barczewskiego, Ługwałdzka, Jeżynowa w miejscowości Dywity.

2.4 Dział 630 - Turystyka

Poniesione w tym dziale wydatki wyniosły 22 083,70 zł i dotyczyły utrzymania przystani kajakowej na rzece Łynie (15 092,78 zł.), wydatki sołectw (6 990,92 zł), Bukwałd, Ługwałd i Tuławki na tworzenie nowych miejsc rekreacji i wypoczynku mieszkańców. Zlecono również konserwację pomostu na przystani kajakowej w Brąswałdzie.

2.5 Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki poniesiono w wysokości 88 533,46 zł na zadania związane z gospodarką mieszkaniową. Wydatki dotyczą sprzedaży nieruchomości, a mianowicie opracowywania dokumentacji niezbędnej do celów prawnych nieruchomości i wyceny (35 509,07 zł), opłaty sądowe i koszty aktów notarialnych (24 228,40 zł), koszty postępowania sądowego (5 697,94 zł), ogłoszeń w prasie o sprzedaży nieruchomości komunalnych, wycinka drzew itp. Kwotę 22 969 zł wyniosły wypłacone odszkodowania za grunty przejmowane na cele komunalne a także wynagrodzenia za korzystanie z nieruchomości stanowiących własność innych podmiotów, 129,05 zł. to pozostałe wydatki.

2.6 Dział 710 – Działalność usługowa

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 139 570,83 zł poniesione były na:

- 1 033,20 zł. sporządzenie analizy zmian w zagospodarowaniu przestrzennym i oceny aktualności studium,
- 117 687,63 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- 11 685,00 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- 9 165,00 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 2016 wynosiły 5 218 679,78 zł i dotyczyły :

- Realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 85 541 zł. natomiast poniesione wydatki to kwota - 227 233,74 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 zwiększoną dotację w stosunku do lat ubiegłych.
- Finansowanie działalności Rady Gminy kwota - 322 073,96 zł ,
w tym: - diety sołtysów 134 316,65 zł,
- ryczałty radnych 177 894,42 zł,
- zakup materiałów 7 215,56 zł,
- szkolenia 490,00 zł,
- zakup usług pozostałych 1 659,19 zł,
- podróże służbowe krajowe 498,14 zł.
- Funkcjonowanie Urzędu Gminy

Koszty w tym rozdziale wyniosły 4 330 876,50 zł. i w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o 5,91%. Niektóre rodzaje wydatków wymieniono poniżej:

- wynagrodzenia i pochodne	- 3 446 338,84 zł,
- odpis na zakł. fundusz świadczeń socj.	- 62 291,29 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia	- 129 657,77 zł,
- zakup usług pozostałych	- 406 987,38 zł,
- ryczałty samochodowe i delegacje	- 63 565,57 zł,
- szkolenia pracowników	- 28 240,03 zł,
- zakup energii	- 66 874,40 zł,
- opłaty telekomunikacyjne	- 41 381,97 zł,
- zakup usług remontowych	- 3 997,50 zł,
- koszty postępowania sądowego	- 18 265,46 zł,
- różne opłaty i składki	- 47 371,15 zł,
- inne	- 15 905,14 zł.

- Promocja jednostek samorządu terytorialnego
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 281 626,90 zł, co stanowiło 91,97% planu. Wydatkowane kwoty, między innymi, przeznaczone zostały na :

- organizacja i przeprowadzenie konkursu "Czysta Wieś"	11 831 zł,
- emisja artykułów promocyjnych w Nowym Życiu Olsztyna	22 755 zł,
- produkcja i emisja materiałów filmowych w TV Olsztyn	24 354 zł,
- skład, łamanie i druk „Przeglądu Dywickiego”	9 141 zł,
- współpraca medialna z portalem Olsztyn24	6 000 zł,
- współpraca z Kopernik. TV.	10 184 zł,
- emisja materiału promocyjnego w Radio Olsztyn i ESKA	10 397 zł,
- organizacja „Dnia Dziecka „	26 269 zł,
- organizacja Gminnego Forum Przedsiębiorców	7 916 zł,
- Święto Warmińskiego Piwowara i rajd rowerowy	41 087 zł,
- zorganizowanie „Festiwalu Balonowego”	15 943 zł,
- organizacja Kiermasu Warmińskiego	6 637 zł,
- organizacja Konkursu Kulinarnego „O Garniec Kłobuka”	5 535 zł,
- Bieg Niepodległości	8 047 zł,
- wykonanie kalendarzy ściennych	11 826 zł,
- zakup gadżetów i materiałów promocyjnych, druk ulotek	27 566 zł,
- książki, czasopisma („Łyna-Wadąg”, „Przebojowa Pani Genia”, „Mała Made in Warmia i Mazury”, „Zakładnik”, „Parnas według Panasa”)	10 658 zł,
- sfinansowanie przewozów młodzieży szkolnej	7 416 zł,
- pozostałe	17 447 zł.

Na działalność promocyjną i organizację wydarzeń kulturalnych Gmina otrzymała kwotę 8 200 zł. jako darowizny od sponsorów oraz 9 000 zł pomocy finansowej od starostwa.

- Pozostała działalność
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 56 868,68 zł i dotyczyły opłaconych składek członkowskich na rzecz związków gmin i organizacji, w których Gmina jest zrzeszona (41 730,57 zł.) oraz kosztów energii, obsługi i konserwacji telebimu (15 138,11 zł). Należy nadmienić, że uzyskiwane od najemcy telebimu dochody całkowicie pokrywają wydatki gminy.

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

Zrealizowane wydatki w kwocie 2 200 zł dotyczyły zadań zleconych tj.:

- aktualizacji rejestru wyborców 2 200,00 zł,

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

2.9 Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W Dziale 754 zrealizowano wydatki bieżące w wysokości 323 303,14 zł. tj. 96,73% założonego planu. Na terenie Gminy funkcjonują 4 jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych, OSP Brąswałd, OSP Tuławki, OSP Kieźliny i OSP Spręcowo włączone do Krajowego Systemu Ratowniczo Gaśniczego. W 2017 roku w formacjach OSP działało 110 członków. Na utrzymanie OSP wydana została kwota 195 597,05 zł. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- 44 773,06 zł to wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 62 395,89 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym głównie zakup paliwa (21 205,45 zł), części zamiennych do wozów bojowych oraz wyposażenia gminnych formacji. W ramach uzupełnienia wyposażenia poszczególnych jednostek zakupiono: 3 szt.ubrań koszarowych, 2 mundury, 4 ubrania ochronne,2 pary butów strażackich, 6 hełmów,5 węzów tłocznych, 3 butle do aparatów powietrznych i inny sprzęt.
- 23 304,46 zł zakup energii elektrycznej,
- 15 069,20 zł ubezpieczenia pojazdów i strażaków biorących udział w akcji,
- 16 039,84 zł zakup usług pozostałych, wykonano przeglądy i legalizacje sprzętu ratowniczego, naprawy sprzętu i pojazdów opłacono kurs kierowcy samochodu ciężarowego,
- 3 237,70 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 605,16 zł opłaty za telefony komórkowe,
- 11 853,79 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych,
- 18 011,95 zł zakup usług remontowych,
- 306,00 zł podróże służbowe.

Ponadto kwotę

- 120 983,00 zł wydatkowano na utrzymanie Straży Miejskiej,
- 2 525,76 zł przeznaczono na wydatki z zakresu obrony cywilnej i innych.

2.10 Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki budżetowe w kwocie 436 862,64 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

Wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą są znaczącą pozycją w wydatkach bieżących Gminy są. W roku 2017 wyniosły one 15 730 243,73 zł. i w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 745 212,29 zł, tj. 4,97 %. Jest to następstwem wzrostu liczby dzieci w przedszkolach niepublicznych oraz rozliczenia za dzieci przedszkolne uczęszczające do placówek w gminach sąsiednich. Ciągłe wzrasta też liczba dzieci z niepełnosprawnością, na które Gmina płaci zwiększone dotacje dla placówek niepublicznych.

Na terenie Gminy Dywity w 2017 roku funkcjonowały 5 szkół podstawowych (w tym 2 szkoły z oddziałami gimnazjalnymi, jedna ze szkół podstawowych posiada dodatkowo filię w innej miejscowości), 5 przedszkoli i żłobek. Gmina Dywity jest organem prowadzącym dla 4 szkół podstawowych i 3 przedszkoli. Łącznie w placówkach oświatowych na terenie Gminy Dywity uczyło się 994 uczniów, do oddziałów przedszkolnych uczęszczało 72 dzieci, a do przedszkoli 322. Gmina dotowała 4 placówki niepubliczne: Niepubliczną Szkołę Podstawową w Słupach (średnio 67 uczniów), Przedszkole Niepubliczne „Mali Odkrywcy” w Różnowie (średnio 86 dzieci), które na podstawie konkursu ofert otrzymywało 100% podstawowej kwoty dotacji na 1 dziecko w przedszkolu samorządowym, Niepubliczne Przedszkole Integracyjne „Akademia Malucha” w Spręcowie (średnio 26 dzieci) oraz Żłobek „Akademia Malucha” w Spręcowie (15 dzieci). Ponadto Gmina dokonuje zwrotu dotacji dla Miasta Olsztyna (średnio 50 dzieci) oraz Gminy Barczewo, Jonkowo (6 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 (3 dzieci) i Gminę Stawiguda (10 dzieci).

W placówkach oświatowych z terenu gminy zatrudnionych było 190 nauczycieli (w tym 33 w placówkach niepublicznych) oraz 53 pracowników niepedagogicznych.

Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia zawodowego. Z indywidualnych form skorzystało 46 nauczycieli. Były to studia podyplomowe, kursy, warsztaty, szkolenia refundowane bądź dofinansowane przez Gminę. Ponadto nauczyciele skorzystali ze szkoleń rad pedagogicznych finansowanych przez organ prowadzący. W wyniku przeprowadzonego postępowania egzaminacyjnego 4 nauczycielom nadano stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego.

2 pracodawcom przyznano środki otrzymane z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów kształcenia 3 młodocianych pracowników, zamieszkałych na terenie Gminy Dywity.

Z pomocy materialnej o charakterze motywacyjnym skorzystało w 2017 r. 193 uczniów.

W ramach dotacji na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe zakupiono podręczniki i materiały ćwiczeniowe dla 458 uczniów klas I-VII szkół podstawowych oraz 165 uczniów klas II i III oddziałów gimnazjalnych.

Naukę pływania w 2017 r. odbyło 142 uczniów klas II szkół podstawowych.

Jednym z zadań własnych gminy jest organizacja dowożenia uczniów do szkół. W minionym roku blisko 560 uczniów korzystało z dowozu do szkół prowadzonych na terenie gminy, z tego 180 korzysta z transportu autobusami linii 108, 110 i 112 oraz od 300 do 328 uczniów z transportu przewoźnika wyłonionego w przetargu. Gimbus będący w dyspozycji Szkoły Podstawowej w Tuławkach jeździ na trasie Tuławki-Plutki-Szynowo-Tęguty i dowozi 23 dzieci.

Dzieci niepełnosprawne dowożone są do 4 placówek oświatowych w Olsztynie i jednej w Łupsztychu transportem w ramach umowy z przewoźnikiem (26 uczniów), a także przez rodziców na podstawie zawartych z gminą umów (10 uczniów). Usługa transportowa realizowana jest obecnie w wysokim standardzie busami wyposażonymi w windy dla wózków inwalidzkich. Samochód Renault Trafic, którym był realizowany dowóz dzieci do czerwca 2017 roku został przekazany za potrzeby SP w Dywitach.

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

- 627 196,12 zł przekazana dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach (w tym na zadania zlecone 8 974,76 zł),
- 278 400,62 zł. dotacje przekazane jednostkom niepublicznym na realizację zadań specjalnej organizacji nauki i metod pracy w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych oraz szkołach podstawowych i gimnazjach,
- 734 666,36 zł kwota przekazana dla niepublicznego przedszkola w Różnowie,
- 199 258,80 zł. kwota przekazana dla przedszkola niepublicznego w Spręcowie,
- 404 899,92 zł to opłata wniesiona do budżetu Miasta Olsztyn i innych gmin za dzieci uczęszczające do publicznych i niepublicznych przedszkoli,
- 10 105 879,29 zł to kwota, jaką wydano na wynagrodzenia i pochodne,
- 621 195,53 zł przeznaczono na dodatki dla nauczycieli (dodatek wiejski, zwrot czynszu, ekwiwal.),
- 516 199,44 zł to wydatek na odpisy na zfs,
- 32 143,52 zł przeznaczono na remonty bieżące placówek oświatowych i gimbusów,
- 541 508,44 zł na zakup biletów dla uczniów oraz koszty dowożenia przez przewoźnika a także dzieci niepełnosprawnych,
- 312 733,59 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,
- 336 454,83 zł na zakup energii,
- 379 835,14 zł zakup materiałów i wyposażenie, w tym na zakup opału oraz paliwa do autobusów szkolnych,
- 179 699,35 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 185 069,18 zł. zakup usług pozostałych,

- 103 270,53 zł. pomoc materialna dla uczniów, w tym stypendia o charakterze socjalnym dla 120 uczniów wyniosły 73 310,53 zł. (środki z otrzymanej dotacji 43 641 zł),
- 59 998,16 zł dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu nauki, edukacji i wychowania, w których uczestniczyło 9 organizacji pozarządowych. Dotacje przeznaczono na organizację następujących przedsięwzięć:
 1. Fundacja Prymus otrzymała dotację na „Konkurs stypendialny dla dzieci i młodzieży szczególnie uzdolnionej, uczącej się w szkołach na terenie Gminy Dywity” w kwocie 10 000, zł.
 2. Środki finansowe na wsparcie projektu Cyfrowy świat na sztaludze - VIII edycja otrzymało również Stowarzyszenie „Nasze dzieci” w kwocie 7 000zł. W ramach realizacji przedsięwzięcia odbyły się kolejne warsztaty z nakręceniem krótkiego filmiku o życiu Zientary Malewskiej.
 3. Dofinansowanie w kwocie 5 000 zł otrzymała Ochotnicza Straż Pożarna z Kieźlin na projekt „Ogień, Czad i Smog – edukacja społeczeństwa Gminy Dywity w zakresie ochrony zdrowia i życia.” W ramach projektu przeprowadzono szkolenia z ochrony p.poż. w przedszkolach i zorganizowano festyn bezpieczeństwa.
 4. Stowarzyszenie „Nasza wieś” otrzymało kwotę 7 000zł na "Miejsce zdarzeń wielu – świetlica we Frączkach". Odbyły się zajęcia z umuzykalniania dla najmłodszych, warsztaty artystyczna dla dorosłych i dzieci.
 5. Na realizację projektu „Warsztaty w świetlicy to harmonia rozwoju osobistego i nauka bycia w społeczeństwie” kwotę 10 500 zł otrzymało również Stowarzyszenie Przyjaciół Wsi Bukwałd.
 6. Stowarzyszenie Warmińska Wieś otrzymało kwotę 7 500 zł. na projekt „Edukacja zdrowotna wśród dzieci i młodzieży – Ścieżka zdrowia”

Dokonano ponadto wydatków na sfinansowanie:

- 21 291,89 zł opłata za telefony stacjonarne i komórkowe oraz internet,
- 16 219,99 zł na naukę pływania, z której korzystało 164 uczniów klas drugich szkół podstawowych,
- 35 017,58 zł na dofinansowanie do doskonalenia zawodowego nauczycieli,
- 20 011,71 zł różne opłaty i składki, w tym ubezpieczenie mienia,
- 19 293,74 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 92 961,88 zł. w ramach której 90 405,88 zł wydatkowano na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, 1 776 zł na program przeciwdziałania narkomanii. Środki na realizację programów pochodzą z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (136 338,16 zł). W ramach tych programów zrealizowano:

- półkolonie dla 30 uczniów w SP w Bukwałdzie z programem profilaktycznym, dofinansowano obóz siatkarski dla 15 osób oraz dla 1 osoby wyjazd na obóz profilaktyczny, sfinansowano zajęcia sportowe w szkole w Tuławkach dla 15 osób za kwotę 10 230 zł,
- zimowiska z programem profilaktycznym w 5 szkołach przez okres 5 dni wydatki 5 278 zł.
- objęto dożywianiem w 4 świetlicach środowiskowych ok. 60 uczniów, wydatek 6 159 zł.,
- przeprowadzono wśród uczniów programy edukacyjne w zakresie narkomanii -1 776 zł,
- zakupiono materiały biurowe do świetlic środowiskowych, zorganizowano kurs samoobrony dla kobiet, konkurs „Szczęśliwa rodzina” dla uczniów, zakupiono filmy edukacyjne, poradniki, środki czystości (6 701 zł),
- działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, tj. posiedzenia, rozmowy z osobami kierowanymi na leczenie odwykowe, kontrole w placówkach handlowych i gastronomicznych (10 680 zł),
- sfinansowano w 9 świetlicach środowiskowych prowadzenie zajęć dla ok. 140 dzieci, przeprowadzono 2 programy wśród rodziców „Szkoła dla Rodziców” oraz warsztaty i programy profilaktyczne w szkołach (26 473 zł.)

- wynagrodzenie psychologa udzielającego porad w Bukwałdzie, Spręcowie i Tuławkach (7180zł),
- prowadzenie punktu terapeutycznego przez 1 dzień w tygodniu. Grupa objęta tą terapią to 15 osób, udzielone porady indywidualne 54 (5 880 zł),
- wynagrodzenia biegłych sporządzających opinie o uzależnieniach (2 088 zł),
- szkolenia członków Komisji, nauczycieli, sprzedawców (2 300 zł),
- festyny integracyjne, rajdy rowerowe organizowane w 6 sołectwach i 5 szkołach „Dni Rodziny” 4 390 zł
- inne wydatki 3 826,88 zł.

2.13 Dział 852 - Pomoc społeczna

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Dział 855 - Rodzina

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 2017 roku 13 183 458,93 zł i były finansowane z dwóch źródeł:

- realizacja zadań w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody - otrzymano dotację w wysokości 11 257 402,09 zł,
- realizacja zadań własnych gminy - wydatkowano kwotę 1 926 056,84 zł.

W ramach pomocy społecznej Gmina organizuje również prace społecznie użyteczne. W minionym roku z tej formy zatrudnienia skorzystało 16 osób w okresie od 01 kwietnia do 30 września w 14 sołectwach wydatkowano kwotę 11 683,44 zł.

Ponadto w ramach **Działu 853** wydatkowano kwotę 30 000 zł. realizując działania z zakresu polityki społecznej poprzez dotacje dla organizacji pozarządowych. Na ogłoszony konkurs odpowiedziały stowarzyszenie składając 6 ofert. Dofinansowanie otrzymała, między innymi, Ochotnicza Straż Pożarna w Tuławkach w kwocie 9 000 zł i w Spręcowie 5 750 zł. na międzypokoleniowe warsztaty artystyczne organizowane w świetlicach wiejskich skierowane zarówno do dzieci, jak i dorosłych a w szczególności seniorów. Fundacja „36 i 6” na realizację projektu INIEMAMOCNYCH otrzymała dotację w kwocie 4 500 zł. Zorganizowane zostały 4 spotkania dla kilkudziesięciu osób, na których omawiano funkcjonowanie w społeczeństwie osób niewidomych. Natomiast w projekcie „Rytm serc” , dotacja 3 000 zł., przeprowadzono warsztaty dla ojców, mam i córek.

W ramach **Działu 855** wydatkowano kwotę **106 500 zł** na dotację dla żłobka w Spręcowie „Akademia malucha”, do którego uczęszcza 15 dzieci.

2.14 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki bieżące poniesionych w tym dziale to kwota 4 761 353,49 zł. co stanowi 92,22% planu. Realizując zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydatkowano środki następująco:

- W zakresie **gospodarki ściekowej i ochrony wód**
 - 1 886 378,48 zł. odpłatność za ścieki odprowadzane do Olsztyna,
 - 420 175,68 zł na zakup usług remontowych ,
 - 136 371,98 zł zakup energii,
 - 63 509,92 zł zakup usług pozostałych,
 - 5 960,95 zł zakup materiałów,
 - 6 259,17 zł pozostałe koszty.

W roku 2017 usunięto 156 awarii na sieciach kanalizacyjnych, tj. 10% mniej niż w roku ubiegłym.

- W zakresie **gospodarki odpadami**
 - 1 253 060,92 zł wydatkowano na usługi wywozu śmieci i zagospodarowania odpadów. Łącznie odbierano śmieci od ponad 9 745 mieszkańców. W 2017 roku dwukrotnie zorganizowano zbiórke odpadów wielkogabarytowych i zużytego sprzętu AGD i RTV.

Wzorem lat ubiegłych opróżniano i zagospodarowywano odpady z obiektów użyteczności publicznej, tj. 49 pojemników z przystanków i placów, 13 ze świetlic wiejskich, 7 z obiektów sportowych, 3 z obiektów rekreacyjnych, 2 z placów zabaw, 5 z obiektów użyteczności publicznej. Prowadzono również monitoring zrekultywowanego składowiska odpadów w Dywitach.

- 7 698,64 zł. usuwanie azbestu, w ramach realizacji zadania usunięto azbest z 9 posesji w ilości ponad 20 ton. Gmina otrzymała dofinansowanie z WFOŚiGW, część kosztów pokryli właściciele posesji,

- 8 655,04 zł. materiały i wyposażenie. W ramach tych wydatków dofinansowano 37 mieszkańcom gminy zakup kompostowników, wartość dofinansowania wyniosła 4 231,65 zł.

- 5 856,00 zł koszty postępowania sądowego,

- 1 353,00 zł różne opłaty i składki

- **Utrzymanie zieleni w gminie**

- 101 295,61 zł na zakup materiałów, w tym narzędzi, sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni, itp. w kwocie 57 840,73 zł. wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego,

- 41 898,86 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych, przy utrzymaniu porządku oraz pielęgnacji zieleni,

- 38 082,34 zł zakup usług ,

- 3 725,98 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 70 673,46 zł. zapewniając opiekę 20 bezdomnym psom.

- **Oświetlenie ulic placów i dróg**

- 245 642,54 zł. na zakup energii,

- 68 518,97 zł konserwacje i remonty oświetlenia,

- 17 215,53 zł zakup usług,

- 6 199,02 zł zakup materiałów.

Usunięto awarie i wykonano bieżące konserwacje w 115 punktach oświetlenia ulicznego.

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

- 26 292 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska,

- **Pozostała działalność**

- 117 757,52 zł na remonty budynków komunalnych,

- 5 827,68 zł dofinansowano szczepienie 313 psów i kotów przeciwko wściekliźnie,

- 79 852,24 zł zakup usług pozostałych, w tym przeglądy budynków komunalnych, przeglądy i czyszczenie kominów, przeglądy kotłowni,

- 54 212,23 zł zakup materiałów budowlanych i wyposażenia do budynków komunalnych,

- 10 000 zł dotacja dla stowarzyszenia „Albatros” na realizację projektu „Ptasia Straż” – przygotowanie wolontariuszy do niesienia pomocy ptakom,

- 19 273,60 zł opieka nad zwierzętami,(sterylizacja 35 bezdomnych kotów i psa, dokarmianie wolno żyjących kotów, pomoc medyczna, utylizacja padłych zwierząt),

- 43 208,20 zł zakup energii,

- 11 526,70 zł. w ramach funduszu sołeckiego zlecono doposażenia placów zabaw,

- 4 871,23 zł inne wydatki.

W ramach tych kwot wykonano:

- 1) Wymieniono okna w szatni i kuchni świetlicy wiejskiej w Sętalu.
- 2) Przeprowadzono prace remontowe konstrukcji dachu w budynku komunalnym w Bukwałdzie.
- 3) Przekazano do użytkowania dwóm rodzinom kontener socjalny w Sętalu.

- 4) Wykonano instalację centralnego ogrzewania w budynku komunalnym w miejscowości Plutki (w jednym lokalu), rozbudowa w świetlicy w Tuławkach.
- 5) Wymieniono stolarkę okienną w budynkach komunalnych: Plutki 3, Tuławki 37, Tuławki 39, hydrofornia Słupy.
- 6) Remont dachu stodoły przy świetlicy wiejskiej w Zalbkach, naprawiono dach w świetlicy w Ługwałdzie, w przedszkolu w Kieżłinach, Ośrodku Zdrowia Tuławki, budynku komunalnym - Spręcowo 37, Brąswałd 52,
- 7) Wykonano wyłazy na dach w budynku Dąbrówka Wielka 23, Spręcowo 37, świetlicy wiejskiej we Frączkach oraz świetlicy w Tuławkach,
- 8) Wykonano remont instalacji elektrycznej w budynkach: Nowe Włóki 29a, wymiana lamp w szkole w Tuławkach,
- 9) Wykonano remont kominów w budynkach Brąswałd 36, Nowe Włóki 29,
- 10) Wykonano remont łazienki w budynku Nowe Włóki 29a i na ul. Jana Pawła II Dywity,
- 11) Czyszczenie kominów budynków mieszkalnych i użyteczności publicznej administrowanych przez Gminę Dywity.
- 12) wykonano przeglądy kominarskie i budowlane budynków mieszkalnych i użyteczności publicznej (42 obiekty) administrowanych przez Gminę Dywity,
- 13) przeglądy ogólnodostępnych placów zabaw na terenie Gminy.

2.15 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 1 326 701,31 zł, z tego:

- 700 000 zł stanowiła dotacja podmiotowa dla GOK . W ramach tej dotacji Gmina przeznaczyła 38 000 zł na organizację gminnych imprez kulturalnych; Dzień Dziecka, Kiermas Warmiński i Dziedzictwo Kulinarne, które cieszą się dużą popularnością wśród mieszkańców gminy.
- 228 000,00 zł to dotacja podmiotowa dla bibliotek gminnych,
- 89 006,15 zł. to koszty związane z zakupem wyposażenia i opału do świetlic wiejskich,
- 41 724,85 zł przeznaczono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi opiekunów świetlic,
- 41 409,11 zł koszty energii,
- 3 848,41 zł pozostałe koszty utrzymania świetlic (telefony, internet),
- 75 700 zł przeznaczono na ochronę i konserwację zabytków, z tego 5 700 zł to wydatek na opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków i Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami. Kwotą 70 000 zł wsparto parafie w Dywitach, Sętalu i Frączkach udzielając dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków.
- 73 118,77 zł organizacja przez sołectwa festynów oraz innych imprez dla mieszkańców.
- 46 150 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 między innymi:
 - Stowarzyszenie Przyjaciół Wsi Bukwałd na projekt „Wieś gręplarska pachnąca ziołami” w kwocie 8750 zł. W ramach tych działań odbywały się warsztaty gręplarskie, kulinarne z wykorzystaniem chwastów, ziół.
 - Stowarzyszenie Ługwałd otrzymało kwotę 6 000,00 na realizację przedsięwzięcia „Kulturalny Ługwałd z tradycjami 2017” w ramach którego zostało zorganizowane Święto Małego Dzwonu, potańcówki, spotkanie przedsięwzięte seniorów.
 - Fundacja PRYMUS na projekt Izba Pamięci M. Zientary – Malewskiej – miejscem kultury i tradycji. Konkurs poezji otrzymała w powierzeniu kwotę 18 500 zł. W ramach tych działań funkcjonowała Izba Zientary Malewskiej, którą odwiedzały liczne wycieczki oraz odbył się konkurs recytatorski poezji Marii Zientary Malewskiej.

2.16 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 396 081,94 zł. Z tej kwoty 151 539,48 zł stanowiły wydatki na bieżące utrzymanie obiektów sportowych, stadionu komunalnego oraz „Orlika”; w tym zakup gazu i energii elektrycznej (17 231,48 zł), wynagrodzenia i pochodne (96 879,67 zł), zakup materiałów i wyposażenia (16 190,10 zł, w tym zakup sprzętu sportowego, nawozów, trawy, środków czystości), zakup usług remontowych i pozostałych na konserwację, czyszczenie i pielęgnację boisk itp. (18 842,25 zł), inne koszty (2 395,98 zł). Ze środków tych przygotowane zostało lodowisko w Dywitach.

Kwotę 244 542,46 zł wydatkowano na realizację zadań z zakresu sportu masowego, a w szczególności na realizację zadań zleconych przez gminę przekazano 147 687,85 zł w formie dotacji celowych stowarzyszeniom. Wpłynęło 15 ofert, oraz 2 oferty na powierzenie realizacji zadań. Dofinansowanie otrzymało 10 organizacji, na realizację 16 projektów.

- Uczniowski Klub Sportowy FRENDO DYWITY otrzymał dofinansowanie w kwocie 15 800 zł na realizację 2 projektów. Są to działania skierowane do dzieci rocznik 2004, 2005, 2006 uczęszczających na zajęcia z piłki nożnej. W ramach tego przedsięwzięcia dzieci uczestniczyły w treningach, wyjeżdżały na turnieje oraz został zorganizowany na Orliku w Kieźlinach turniej piłki nożnej o zasięgu wojewódzkim.
- Po raz kolejny dofinansowanie otrzymało Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Słupy i Okolic na realizację 2 projektów „Organizacja zajęć sportowych w dyscyplinie piłka nożna dla młodzieży i dorosłych w Gminie Dywity (Słupy, Dywity Orlik Kieźliny)” łącznie dofinansowanie wynosiło 14 000 zł.
- Ludowy Klub Sportowy Różnowo na realizację projektów „Zajęcia piłkarskie w ramach sekcji seniorów” oraz „Zajęcia piłkarskie w ramach sekcji orlików i młodzików” otrzymało również kwotę 16 600 zł.
- Stowarzyszenie Społeczny Komitet Rozbudowy Szkoły w Spręcowie dzięki pozyskanym środkom w kwocie 4 000 zł mogło realizować projekt „Sportowe Spręcowo 2017”, a w nim zajęcia dla dzieci w 3 kategoriach piłka nożna, sztuki walki i lekkoatletyka.
- Gminny Uczniowski Klub Sportowy ASY na projekt „Wyżej, szybciej, dalej – szukamy przyszłych olimpijczyków - lekkoatletyka” oraz „Gminne zajęcia lekkoatletyczne w Dywitach” powierzenie otrzymał kwotę 18 000 zł. Środki finansowe zostały wykorzystane na organizację regularnych treningów dla dzieci i młodzieży, obozy sportowe oraz wyjazdy na zawody.
- Stowarzyszenie Warmińska Wieś z Różnowa otrzymało kwotę 4 000 zł na projekt „Różnowo na sportowo 2017” realizacja zajęć i utrzymanie Skateparku.

W ramach konkursu na **powierzenie realizacji zadania publicznego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, sportu i turystyki** wpłynęła 1 oferta złożone przez Dywickie Gminne Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe, które otrzymało kwotę 38 000 zł. W ramach realizacji projektu zostały zorganizowane zajęcia sportowe z samoobrony, jujitsu oraz ogólnie rozwojowe dla mieszkańców Gminy Dywity oraz odbył się cykl imprez, zawodów i rozgrywek sportowych z kalendarza imprez.

Pozostałe wydatki w tym zakresie to:

- 29 799,58 zł zakup usług, w tym zorganizowanie transportu dla zawodników, obsługa gastronomiczna zawodów sportowych, wypożyczenie sprzętu na potrzeby zawodów, przeglądy techniczne boisk, siłowni zewnętrznych, prace ziemne na boisku w Dąbrówce Wielkiej,
- 9 930,20 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym nagrody, sprzęt, środki czystości, woda dla zawodników, dyplomy, puchary itp.
- 38 472,47 zł to kwota jaką przeznaczyły sołectwa w ramach funduszu sołectkiego na utrzymanie i doposażenie boisk wiejskich,
- 9 668,36 zł wynagrodzenie osób obsługujących imprezy sportowe np. obsługa medyczna, sędziowie,
- 7 000 zł przeznaczono na nagrody za osiągnięcia sportowe w 2016 roku. Przyznano nagrody w trzech kategoriach: zawodnik 3 nagrody, trener 2 nagrody, działacz 4 nagrody,
- 1 944 zł w ramach usług remontowych wykonano aerację boiska wiejskiego w Różnowie,
- 40 inne koszty.

IV. FUNDUSZ SOŁECKI

Fundusz sołecki wyodrębniany jest w budżecie od 2010 r. W roku budżetowym 2017 zaplanowany fundusz sołecki stanowił kwotę **416 214,57 zł**. Dla poszczególnych sołectw ustalony został zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Sołectwa rozdysonowały tę kwotę podejmując stosowne uchwały na zebraniach wiejskich. Poniesione w ramach funduszu wydatki wyniosły 394 166,17 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 31.12.2017 r. wynosił 11 990 338,95 zł. W roku 2017 spłacono raty kredytów wraz z wykupem obligacji, w łącznej kwocie 3 392 195,05 zł. oraz zaciągnano pożyczkę z WFOŚiGW w kwocie 723 000 zł. Z budżetu Gmina udzieliła 6 pożyczek na kwotę 107 267 zł. organizacjom pozarządowym, realizującym projekty dofinansowane z PROW i oczekującym na zwrot dofinansowania.

VI. UWAGI OGÓLNE

1. Zobowiązania Gminy

Gmina nie posiada wymagalnych zobowiązań na dzień 31.12.2017 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 31.12.2017r	Zobowiązania na 31.12.2017r. tym:	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie		ogółem	wymagalne
1	GOK	952 398,67	952 398,67	988 365,16	988 365,16	0	6 460	x
2	SG ZOZ	1 727 399,34	1 727 399,34	1 727 399,34	1 715 998,97	151 210,66	58 087,57	x

Dochody i wydatki zrealizowane w 2017 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 39/18 z dnia 19.03.2018r.

VII UWAGI KOŃCOWE

Rok 2017 był rokiem konsekwentnej realizacji założeń przyjętych we wcześniejszych latach. Utrzymane zostały na dotychczasowym poziomie podstawowe stawki podatków i opłat lokalnych, znacznie zwiększono nakłady na remonty i utrzymanie dróg gruntowych oraz przystąpiono do realizacji dużych inwestycji drogowych w Gminie. Rozwijają się i coraz lepiej zaspokajają potrzeby naszych mieszkańców komunikacja publiczna, coraz

atrakcyjniejsza jest oferta samorządowych placówek szkolnych i przedszkolnych a dzięki wcześniejszym inwestycjom i współpracy z organizacjami pozarządowymi wzrasta też oferta różnego rodzaju zajęć sportowych, zwłaszcza dla młodzieży szkolnej. Zaplanowane na 2017 rok projekty zostały w większości rzeczowo wykonane, ale część z nich będzie rozliczona w 2018 r. zgodnie z zawartymi umowami. Nie udało się, co prawda, wykonać planu dochodów ze sprzedaży mienia, ale obserwujemy już poprawę koniunktury na rynku nieruchomości. W roku 2017 przygotowanych zostało kilka projektów strategicznych dla rozwoju Gminy. Zaprojektowano modernizację systemu komunikacyjnego w ramach ZIT: droga Spręcowo – Tuławki – Krzyżówki Barczewskie, ścieżka pieszo – rowerowa Dywity - Różnowo, droga Wadąg – Myki – Żalbki – ul. Wiosenna, modernizację systemu wodno – ściekowego Gminy w porozumieniu z miastem Olsztyn. Przygotowana została dokumentacja budowy nowoczesnej hali widowiskowo – sportowej, na którą zakupiono działkę w centrum Dywit, również wykonana została dokumentacja projektowa na rozbudowę Ośrodka Zdrowia w Dywitach.

Gmina w dalszym ciągu utrzymuje nadwyżkę operacyjną na wysokim poziomie. Jest to bardzo istotne w budowaniu planów inwestycyjnych, zwłaszcza inwestycji realizowanych w powiązaniu ze środkami unijnymi.

WÓJT 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 sołectkiego,
- Załącznik Nr 7 - Realizacja budżetu – Zespół Szkół w Dywitach,
- Załącznik Nr 8 - Realizacja budżetu – Zespół Szkół w Tuławkach,
- Załącznik Nr 9 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Spręcowie,
- Załącznik Nr 10 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Bukwałdzie,
- Załącznik Nr 11 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Dywitach,
- Załącznik Nr 12 – Realizacja budżetu – Przedszkole w 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,
- Załącznik Nr 16- Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych, dokonane w trakcie roku budżetowego 2017.