

WÓJT GMINY DYWITY

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI
BUDŻETU GMINY DYWITY
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

Dywity, sierpień 2020

Zarządzenie Nr 103/20
Wójta Gminy Dywity
z dnia 27 sierpnia 2020 roku

W sprawie przedstawienia sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Dywity za I półrocze 2020 roku oraz informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r, poz. 869 tekst jednolity 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 I półrocze 2020 roku 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
Daniel Zadworny

SPIS TREŚCI

	str.
1. Zmiany w planie budżetu Gminy w I półrocza 2020r.	3
2. Ogólne informacje z wykonania budżetu za I półrocze 2020r.	4
3. Dochody budżetowe i ich realizacja.	4
3.1. <u>Dochody własne.</u>	6
3.1.1. <i>Realizacja podatków i opłat lokalnych</i>	7
3.1.2. <i>Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa</i>	9
3.1.3. <i>Dochody z majątku gminy</i>	9
3.1.4. <i>Środki na dofinans. zadań realizowanych z udziałem środków unijnych</i>	9
3.1.5. <i>Pozostałe dochody</i>	10
3.1.6. <i>Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst</i>	10
3.2. <u>Subwencje.</u>	10
3.3. <u>Dotacje.</u>	10
4. Wydatki budżetowe i ich realizacja.	11
4.1. <u>Wydatki majątkowe.</u>	11
4.2. <u>Wydatki bieżące.</u>	12
5. Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetu.	17
6. Uwagi ogólne.	17

REALIZACJA BUDŻETU GMINY DYWITY ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

1. Zmiany w planie budżetu w I półrocza 2020 r.

Budżet Gminy Dywity na 2020 rok uchwalony został 19 grudnia 2019 r. Uchwałą Rady Gminy Dywity Nr XIV/141/19.

Uchwalony budżet przewidywał:

Dochody	- 79 661 800,00 zł
Wydatki	- 85 261 800,00 zł
Przychody	- 10 011 464,12 zł
Rozchody	- 4 411 464,12 zł

Przychody - to kredyty i pożyczki na spłatę zobowiązań oraz pokrycie zaplanowanych wydatków budżetowych roku 2020.

Rozchody - to raty do spłaty w roku 2020 od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

W trakcie I półrocza 2020 roku budżet zmieniany był następującymi uchwałami i zarządzeniami :

- 1) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XV/152/20 z dnia 15 stycznia 2020r.
- 2) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 16/20 z dnia 20 stycznia 2020r.
- 3) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XVI/160/20 z dnia 25 lutego 2020r.
- 4) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 31/20 z dnia 28 lutego 2020r.
- 5) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 32/20 z dnia 28 lutego 2020r.
- 6) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 45/20 z dnia 31 marca 2020r.
- 7) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 45a/20 z dnia 31 marca 2020r.
- 8) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 46/20 z dnia 31 marca 2020r.
- 9) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 53/20 z dnia 15 kwietnia 2020r.
- 10) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 54/20 z dnia 15 kwietnia 2020r.
- 11) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XVII/167/20 z dnia 29 kwietnia 2020r.
- 12) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 57/20 z dnia 29 kwietnia 2020r.
- 13) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 58/20 z dnia 29 kwietnia 2020r.
- 14) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XVIII/173/20 z dnia 28 maja 2020r.
- 15) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 70/20 z dnia 29 maja 2020r.
- 16) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 71/20 z dnia 29 maja 2020r.
- 17) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XIX/184/20 z dnia 26 czerwca 2020r.
- 18) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 82/20 z dnia 26 czerwca 2020r.
- 19) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 83/20 z dnia 26 czerwca 2020r.

W wyniku uchwał i zarządzeń zmieniających zwiększono dochody o kwotę 2 774 116,51 zł do wysokości **81 341 916,51 zł.**, oraz zwiększono wydatki o kwotę 2 774 116,51 zł. do wysokości **86 941 916,51 zł.** Planowany deficyt pozostaje bez zmiany w wysokości **5 600 000 zł.**

Dokonano także przesunięć w ramach wydatków bieżących w podległych jednostkach budżetowych zgodnie z zapotrzebowaniem składanym przez zainteresowane jednostki.

2. Ogólne informacje z wykonania budżetu za I półrocze 2020

Realizację planu dochodów i wydatków budżetowych za I półrocze 2020 r. przedstawia zestawienie poniżej.

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan		Wykonanie I półrocze		% Wykon.
		Zł	Wsk. Str. %	Zł	Wsk. Str. %	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Dochody ogółem	81 341 916,51	100,00%	36 925 268,54	100,00%	45,40 %
1	Dochody własne w tym:	48 573 098,00	59,71%	18 738 315,03	50,74%	38,58%
	Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa	18 408 925,00	22,63%	7 849 458,26	21,25%	42,64%
2	Subwencje	13 294 373,00	16,35%	7 997 518,00	21,66%	60,16%
3	Dotacje	19 474 445,51	23,94%	10 189 435,51	27,60%	52,32%
II.	Wydatki ogółem	86 941 916,51	100,00%	34 720 065,17	100,00%	39,93%
1	Wydatki bieżące	68 490 693,97	78,78%	30 927 858,33	89,08%	45,16%
2	Wydatki majątkowe	18 451 222,54	21,22%	3 792 206,84	10,92%	20,55%
III	Wynik na 30.06.2019r.	- 5 600 000,00	X	+ 2 205 203,37	X	X

DOCHODY

3. Dochody budżetowe i ich realizacja.

W I półroczu 2020r. zrealizowano łącznie dochody w wysokości **36 925 268,54 zł**, co stanowiło **45,40%** planu rocznego. W tabeli zaprezentowano strukturę dochodów Gminy.

Wykonanie i struktura dochodów Gminy Dywity w I półrocze 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan		Wykonanie I półrocze		% Wykon.
		Zł	Wsk. Str. %	Zł	Wsk. Str. %	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Dochody ogółem	81 341 916,51	100%	36 925 268,54	100%	45,40%
1	Dochody bieżące	72 820 142,51	89,52%	35 718 819,75	96,73%	49,05%
2	Dochody majątkowe	8 521 774,00	10,48%	1 206 448,79	3,27%	14,16%

Tabela pokazuje, że dochody bieżące zrealizowane zostały w wysokości 35 718 819,75 zł tj. 49,05% planu, zaś dochody majątkowe (np. sprzedaż nieruchomości, dotacje na realizację zadań inwestycyjnych, dofinansowanie ze środków unijnych do inwestycji gminnych) wykonano w kwocie 1 206 448,79 zł, tj. 14,16% planu. Dochody majątkowe związane są z realizacją inwestycji współfinansowanych ze środków unijnych a ich rozliczenie następuje sukcesywnie, przeważają rozliczenia w II półroczu.

Poniżej prezentujemy wykonanie dochodów **majątkowych** wg klasyfikacji budżetowej.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie I półrocze	%
1	2	3	4	5	6
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	749 767,00	0,00	0,00%
	01010	Infrastruktura wodociągowa wsi	749 767,00	0,00	0,00%

		Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Spręcowie	77 600,00	0,00	0,00%
		Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Dywitach – inicjatywa lokalne	191 000,00	0,00	0,00%
		Budowa wodociągu Myki - Zalbki	388 937,00	0,00	0,00%
		Gminny Program Budowy Przydomowych Oczyszczalni Ścieków - PROW	63 630,00	0,00	0,00%
		Budowa sieci wodociągowej w Spręcowie – inicjatywa lokalna	28 600,00	0,00	0,00%
400		WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W WODĘ	1 303 000,00	0,00	0,00%
	40002	Dostarczanie wody	1 303 000,00	0,00	0,00%
		Wdrożenie e-usług w zakresie obsługi klientów i kontrahentów sieci wodociągowej Gminy Dywity	1 303 000,00	0,00	0,00%
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3 827 700,00	375 504,94	9,81%
	60016	Drogi publiczne gminne	3 827 700,00	375 504,94	9,81%
		Kompleksowy projekt zwiększający ekomobilność na terenie gm. Dywity – EKOMOBILNY MOF	2 879 750,00	275 504,94	9,57%
		EKOMOBILNY MOF II etap	697 950,00	0,00	0,00%
		Pomoc finansowa powiatu na zadanie EKOMOBILNY MOF II	100 000,00	100 000,00	100%
		Przebudowa ulicy Jana Pawła II w Dywitach	150 000,00	0,00	0,00%
630		TURYSTYKA	430 320,00	0,00	0,00%
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	430 320,00	0,00	0,00%
		Zagospodarowanie terenów przyległych do jeziora Dywickiego	430 320,00	0,00	0,00%
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 121 000,00	62 118,95	5,54%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 121 000,00	62 118,95	5,54%
		Wpływy z majątku gminy	1 121 000,00	62 118,95	5,54%
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	11 927,00	9 696,00	81,29%
	75023	Urzędy gmin	11 927,00	9 696,00	81,29%
		Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	11 927,00	9 696,00	81,29%
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	15 000,00	0,00	0,00%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	15 000,00	0,00	0,00%
		Dotacja z budżetu państwa – dofinansowanie do wydatków inwestycyjnych z funduszu sołeckiego	15 000,00	0,00	0,00%
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	759 130,00	759 128,90	100%
	80101	Szkoły podstawowe	759 130,00	759 128,90	100%
		Rozbudowa Zespołu Szkół w Dywitach o przedszkole i szkołę	759 130,00	759 128,90	100%
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	303 930,00	0,00	0,00%
	92109	Świetlice wiejskie	190 380,00	0,00	0,00%
		Budowa świetlicy wraz z zapleczem sportowym w Różnowie	190 380,00	0,00	0,00%
	92195	Pozostała działalność	113 550,00	0,00	0,00%
		Centrum Dziedzictwa Kulturowego w Brąswaldzie	113 550,00	0,00	0,00%
		OGÓŁEM	8 521 774,00	1 206 448,79	14,16%

Realizację dochodów z podziałem na działy, rozdziały oraz przedsięwzięcia przedstawiono w załączniku nr 1 do sprawozdania.

W dalszej części sprawozdania omówiona została realizacja poszczególnych rodzajów dochodów w odniesieniu do założonego planu.

3.1. Dochody własne.

Dochody własne zaplanowane w wysokości **48 573 098,00 zł.** zrealizowano w I półroczu w kwocie **18 738 315,03 zł.**, co stanowiło **38,58 %** planu. Realizacja dochodów własnych może budzić obawy ich wykonania w zaplanowanej wysokości. Dotyczy to udziału Gminy w podatkach stanowiących dochód państwa (PIT, CIT), sprzedaży mienia komunalnego, dofinansowania do przedsięwzięć realizowanych ze wsparciem programów unijnych (długi okres oczekiwania na weryfikację wniosków o płatność). W budżecie zaplanowano ponad 7 mln dofinansowania do zadań realizowanych ze wsparciem unijnym a dotychczasowe wpływy wyniosły ok. 1,1 mln zł. Dochody z podatków i opłat własnych są lekko poniżej zaplanowanych.

Realizację dochodów własnych przedstawia tabela poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie I półrocze	% realizacji
		Zł	Zł	
1	2	3	4	5
I.	DOCHODY WŁASNE OGÓLEM	48 573 098,00	18 738 315,03	38,58%
1.	Podatki i opłaty lokalne	12 039 701,00	5 857 725,42	48,65%
A	Podatek od nieruchomości	7 630 000,00	4 000 475,94	52,43%
B	Podatek rolny	965 000,00	545 268,60	56,50%
C	Podatek leśny	149 100,00	80 100,86	53,72%
D	Podatek od środków transportu	428 000,00	193 044,01	45,10%
E	Karta podatkowa	12 000,00	3 827,44	31,90%
F	Podatek od spadków i darowizn	85 000,00	3 542,00	4,17%
G	Oplata skarbową	45 000,00	24 393,60	54,21%
H	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	45 000,00	17 986,40	39,97%
I	Podatek od czynności cywilnoprawnych	860 000,00	555 447,36	64,59%
J	Oplata planistyczna i adiacencka	1 487 000,00	207 671,80	13,97%
K	Oplata za zajęcie pasa drogowego	78 700,00	60 866,11	77,34%
L	Wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	145 000,00	117 554,76	81,07%
M	Odsetki podatkowe	71 401,00	40 132,49	56,21%
N	Pozostałe	38 500,00	7 414,05	19,26%
2	Udziały w podatkach	18 408 925,00	7 849 458,26	42,64%
A	Od osób fizycznych	17 808 925,00	7 616 640,00	42,78%
B	Od osób prawnych	600 000,00	230 135,26	38,36%
3	Dochody z gospodarki gruntami i nieruch.	1 644 200,00	292 979,09	17,82%
A	Trwały zarząd, służebności, użytkowanie	250 000,00	18 038,72	7,22%
B	Dochody z dzierżaw	175 000,00	125 938,72	71,96%
C	Użytkowanie wieczyste	86 000,00	73 810,83	85,83%
D	Sprzedaż mienia komunalnego	1 090 000,00	20 316,61	1,86%
E	Wpływy z tytułu przekształ. prawa użytkow. wieczystego w prawo własności	31 000,00	41 802,34	134,85%
F	Wpływy z różnych opłat	2 200,00	5 400,00	245,45%
G	Odsetki	10 000,00	7 671,87	76,72%
4	Środki na dofin. zadań realizowanych z udziałem środków unijnych	7 389 151,00	1 104 537,84	14,95%

5	Pozostałe dochody , z tego:	8 991 121,00	3 533 614,42	39,30%
A	Wpływy z należności za wodę	1 507 800,00	528 713,58	35,07%
B	Wpływy z odprowadzane ścieki	2 840 000,00	1 247 864,33	43,94%
C	Wpływy z tytułu „opłaty śmieciowej”	2 130 000,00	1 178 050,06	55,31%
D	Przedszkola – odpłatność rodziców	313 700,00	21 558,00	6,87%
E	Stołówki szkolne i przedszkolne	861 481,00	182 403,53	21,17%
F	Środki otrzymane na dofinansowanie transportu lokalnego	464 500,00	66 853,70	14,39%
G	Udział mieszkańców w inwestycjach gminnych	254 600,00	0,00	0,00%
H	Środki otrzymane na zadanie „Przebudowa ulicy Jana Pawła II w Dywitach”	150 000,00	0,00	0,00%
I	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	20 000,00	0,00	0,00%
J	Wpływy z wynajmu stanowisk na targowisku	6 000,00	6 413,65	106,88%
K	Odsetki od nieterminowych wpłat zobow.	24 350,00	7 900,76	32,45%
L	Dochody z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych	45 000,00	18 021,71	40,05%
Ł	Odpłatność za pobyt w Domach Pomocy Społecznej i ośrodkach wsparcia	50 000,00	28 964,52	57,93%
M	Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska	46 000,00	14 688,85	31,93%
N	Grzywny i mandaty	10 000,00	3 250,00	32,50%
O	Darowizny	58 548,00	23 237,63	39,69%
P	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – autobus szkolny	11 927,00	9 696,00	81,29%
R	Dochody z tyt. wynajmu sal gimnastycznych	21 135,00	5 944,44	28,13%
S	Wpływy z rozliczeń lat ubiegłych	123 344,00	139 320,19	112,95%
T	Środki otrzymane na realizację zadania „Żółty talerz”	13 000,00	13 000,00	100,00%
U	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 336,00	22 101,24	662,51%
W	Zwrot kosztów egzekucyjnych, kosztów upomnień, opłaty komorniczej	16 000,00	9 474,23	59,21%
Z	Pozostałe	20 400,00	6 158,00	30,19%
6	Pomoc finansowa innych jedn.samorz. teryt.	100 000,00	100 000,00	100,00%
A	Pomoc finansowa powiatu na zadanie EKOMOBILNY MOF II	100 000,00	100 000,00	100,00%

3.1.1 Realizacja podatków i opłat lokalnych za I półrocze 2020 r.

Ogółem dochody z podatków i opłat lokalnych w I półroczu 2020 roku zrealizowano w wysokości 5 857 725,42 zł co stanowi 48,65% zaplanowanych. Wybrane rodzaje omówiono poniżej.

Podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości stanowi **9,38%** planowanych dochodów Gminy ogółem. W I półroczu 2020 r. wpływy z tego tytułu wyniosły **4 000 475,94 zł**, co stanowi **52,43%** planu rocznego. Stan należności pozostałych do zapłaty na 30.06.2020r. wynosi **4 227 871,53 zł.** i zawiera zarówno należności bieżące, jak i przeterminowane wynoszące 789 572,62 zł..

Podatek rolny

Na planowaną kwotę **965 000 zł** wykonano **545 268,60 zł** co stanowi **56,50%** planu rocznego. Należność przyszłych okresów to kwota **519 015,59 zł.**

Podatek leśny

Zaplanowano w dochodach kwotę **149 100 zł**, wpłynęło do budżetu **80 100,86 zł**, co stanowi **53,72%** planu rocznego. Należności do zapłaty w w/w podatku wynoszą **72 988,37 zł.**

Podatek od środków transportowych

Z zaplanowanej kwoty **428 000 zł** zrealizowano dochody w wysokości **193 044,01 zł**, co stanowi **45,10%** planu rocznego. Należności do zapłaty wynoszą **286 882,77 zł** i w większości dotyczą osób prawnych. Stanowią je należności wymagalne (90 316,24 zł.) oraz naliczona II rata tego podatku. Termin płatności II raty przypada na wrzesień .

Oplata skarbową

Na planowaną kwotę **45 000 zł** wpływy wyniosły **24 393,60 zł**, co stanowi **54,21%** planu rocznego.

W tabeli poniżej przedstawiono natomiast skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń oraz zwolnień z podatków i opłat za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Obniżki i zwolnienia udzielone przez Radę Gminy	Indywidualne decyzje				Razem kolumny 4-7
			Ulg	Odroczenia i rozł.na raty	Umorzenia	Zwolnienia	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Podatek od nieruchomości	94 953,68	-	7 095,61	1 824,28	-	8 919,89
2	Podatek rolny	120,36	-	0,00	246,03	-	246,03
3	Podatek leśny	-	-	0,00	0,00	-	0,00
4	Podatek od środków transportowych	86 693,83	-	-	-	-	-
5	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	-	-	4 195,60	742,60	-	4 938,20
6	Odsetki od zaległości	-	-	721,00	500,00	-	1 221,00
	Razem	181 767,87	-	12 012,21	3 312,91	-	15 325,12

W I półroczu 2020 r. podjęto łącznie 10 decyzji na wniosek w sprawie umorzenia lub odroczenia terminu płatności. Odroczono terminy płatności na podstawie 4 decyzji. Dotyczyły one osób fizycznych i prawnych. Skutek finansowy odroczenia na koniec II kwartału 2020 r. wyniósł 12 012,21 zł. Są to zobowiązania podatkowe, których termin płatności określony został na I i II półrocze 2020 roku oraz rok 2021 .

Umorzono zaległości wraz z odsetkami za zwłokę w łącznej wysokości 3 312,91 zł. na podstawie 6 decyzji.

Kwota umorzona :

- należność główna 2 812,91 zł.
- odsetki 500,00 zł.

Uzasadnieniem podjętych decyzji były przejściowe trudności podatników w spłacie zobowiązań, powstałe między innymi w związku z niesprzyjającymi dla rolnictwa warunkami atmosferycznymi, pandemią, itp. oraz trudna sytuacja materialna..

Z uwagi na brak ustawowych przesłanek umożliwiających zastosowanie ulg podatkowych wydano 11 decyzji w przedmiocie umorzenia postępowania z uwagi na bezprzedmiotowość.

W I półroczu 2020 roku wystawiono 50 upomnień na kwotę 46 185,03 zł.

W stosunku do nieterminowych płatników wszczęto postępowanie komornicze wystawiając do dnia 30.06.2020r 93 tytuły wykonawczych na kwotę 53 097,00 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono stan należności z tytułu podatków i opłat na dzień 30.06.19r. oraz 30.06.2020r.

Stan należności z tytułu podatków i opłat na 30-06-2019r. oraz 30-06-2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wg Stanu na 30-06-2019	Wg Stanu na 30-06-2020	W tym: należności wymagalne
1	Podatek od nieruchomości	3 766 548,04	4 227 871,53	789 572,62
2	Podatek rolny	395 104,60	519 015,59	197 709,54
3	Podatek leśny	71 034,76	72 988,37	3 533,42
4	Podatek od środków transportu	210 742,43	286 882,77	90 316,24
5	Wieczyste użytkowanie	138 940,65	125 713,64	87 454,13
6	Czynsz lokalowy, reklama	195 038,73	226 657,39	159 643,15
7	Dzierżawa terenu	186 137,72	185 712,78	130 802,88
8	Sprzedaż ratalna	11 531,00	8 100,00	0,00
9	Odpady	1 192 384,10	1 316 070,65	270 437,45

3.1.2 Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.

Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa w dochodach Gminy Dywity stanowią **22,63%** planowanych dochodów ogółem i obejmują:

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywane przez Ministerstwo Finansów,
- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych przekazywane przez Urzędy Skarbowe, z terenu których podmioty gospodarcze prowadzą działalność na terenie gminy Dywity.

W I półroczu 2020r. wpływy z tytułu udziałów w podatkach wyniosły **7 849 458,26 zł**, co stanowi **42,64%** planu rocznego, a w tym:

Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykon.
Wpływy z podatków od osób fizycznych	17 808 925,00	7 619 323,00	42,78%
Wpływy z podatków od osób prawnych	600 000,00	230 135,26	38,36%

3.1.3 Dochody z majątku gminy

Dochody z tytułu gospodarowania mieniem wyniosły w I półroczu 2020r. **292 979,09 zł**, co stanowi **17,82%** planu rocznego.

Wpływy z tytułu sprzedaży wyniosły natomiast 62 118,95 zł, i dotyczyły:

- sprzedaż działek - kwota 20 316,61 zł.
- wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - kwota 41 802,34 zł.

Pozostałe dochody dotyczą opłat za wieczyste użytkowanie (73 810,83 zł) oraz wpływów z tytułu najmu i dzierżaw, służebności (125 938,72 zł), trwały zarząd (18 038,72 zł.) rozliczeń z lat ubiegłych (5 400 zł), odsetek (7 671,87 zł.).

3.1.4 Środki na dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych.

W I półroczu odnotowano wpływ z tytułu zaplanowanych środków unijnych w wysokości **1 104 537,84 zł**.

Otrzymane dofinansowanie dotyczyło następujących projektów:

1. 69 904,00 zł. – „Zdalna szkoła”,
2. 759 128,90 zł. – Rozbudowa Zespołu Szkół w Dywitach,
3. 275 504,94zł. – Kompleksowy projekt zwiększający ekomobilność na terenie Gminy Dywity - Ekomobilny MOF,

3.1.5 Pozostałe dochody.

Dochody pozostałe zaplanowano w wysokości **8 991 121 zł.** Pozycja ta stanowi 11,05 % planowanych dochodów budżetu Gminy ogółem.

Uzyskane wpływy na dzień 30.06.2020 r. wyniosły **3 533 614,42 zł.** i składały się między innymi z:

- wpływy za wodę i ścieki	- 1 776 577,91 zł,
- wpływy z tytułu opłaty śmieciowej	- 1 178 050,06 zł,
- wpłaty rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach	- 21 558,00 zł,
- opłaty wnoszone do szkolnych i przedszkolnych stołówek	- 182 403,53 zł,
- środki otrzymane na dofinansowanie transportu gminnego	- 66 853,70 zł,
- zwrot zaliczek alimentacyjnych	- 18 021,71 zł,
- odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej i ośrodkach wsparcia	- 33 664,52 zł,
- darowizny	- 23 237,63 zł,
- wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska	- 14 688,85 zł,
- kary i odszkodowania wynikające z umów	- 22 101,24 zł,
- wpływy z rozliczeń lat ubiegłych, w tym zwrot VAT	- 139 320,19 zł,

3.1.6 Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst.

W budżecie zaplanowano pomoc finansową innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań wspólnych w kwocie 100 000 zł. W minionym półroczu wpłynęła cała kwota z przeznaczeniem na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte w związku z realizacją inwestycji EKOMOBILNY MOF II.

3.2 Subwencje

Plan subwencji na rok 2020 wynosi **13 294 373 zł** co stanowi **16,34%** planu dochodów ogółem.

W I półroczu wpłynęła kwota **7 997 518 zł**, tj. **60,16%** planu rocznego.

Szczegółowy podział przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%wykon.
- subwencja oświatowa	11 702 873	7 201 768	61,54%
- subwencja wyrównawcza	1 591 500	795 750	50,00%

3.3 Dotacje celowe

Dotacje celowe w budżecie Gminy na rok 2020 stanowią **23,94 %** zaplanowanych dochodów budżetowych ogółem. Z zaplanowanej kwoty **19 474 445,51 zł.** zrealizowano w I półroczu **10 189 435,51 zł.**, tj. **52,32 %**

planu rocznego. Rodzaje oraz kwoty dotacji przyznanych gminie na rok 2020 prezentuje tabela poniżej.

1	2	3	4	5
	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYK.
I.	DOTACJE OGÓLEM:	19 474 445,51	10 189 435,51	52,32%
1	Dotacje na zadania zlecone	18 191 787,51	9 609 238,51	52,81%
	Administracja rządowa	59 150,00	28 533,00	48,24%
	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w paliwie	198 593,87	198 593,87	100,00%
	Krajowe Biuro Wyborcze	2 352,00	1 176,00	50,00%
	Wybory Prezydenta RP	47 444,00	47 444,00	100,00%
	Pozostałe wydatki obronne	1 000,00	0,00	0,00%
	Ochrona zdrowia	480,00	480,00	100,00%
	Świadczenia rodzinne	3 327 243,00	1 876 548,00	56,40%
	Świadczenia wychowawcze „500 plus”	13 822 789,00	7 275 993,00	52,64%
	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	80 231,00	55 871,00	69,64%
	GOPS – wsparcie osób zagrożonych wykluczeniem	25 360,00	15 122,00	59,63%
	Karta Dużej Rodziny	778,00	397,00	51,03%
	Wsparcie rodziny „Dobry start”	517 286,00	0,00	0,00%
	Wyposażenie szkół w podręczniki	109 080,64	109 080,64	100,00%
2	Dotacja na zadania własne	1 282 658,00	580 197,00	45,23%
	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	32 137,00	13 640,00	42,44%
	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezp. społeczne i zdrowotne	53 274,00	26 588,00	49,91%
	Zasiłki stałe (rodzinne, pielęgnacyjne i zdrowotne)	284 929,00	156 704,00	55,00%
	Utrzymanie GOPS	174 432,00	86 603,00	49,65%
	Usługi opiekuńcze	9 636,00	0,00	0,00%
	Dożywianie uczniów	132 000,00	41 076,00	31,12%
	Pomoc materialna dla uczniów	28 923,00	28 923,00	100,00%
	Refundacja wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego	114 000,00	0,00	0,00%
	Dotacja na upowszechniania wychowania przedszkolnego	401 682,00	200 841,00	50,00%
	Dotacja na upowszechnianie wczesnej edukacji dzieci (zerówki)	47 341,00	23 670,00	50,00%
	Realizacja zadań specjalnej organizacji nauki w przedszkolach	4 304,00	2 152,00	50,00%

WYDATKI

4. Wydatki budżetowe i ich realizacja.

W I półroczu 2020 r. zrealizowano wydatki w wysokości **34 720 065,17 zł**, co stanowiło **39,93%** planu rocznego. Wydatki bieżące zaplanowane w budżecie w wysokości **68 490 693,97 zł**, zrealizowano na poziomie porównywalnym do poprzedniego roku tj. w **45,16%**, tj. w kwocie **30 927 858,33 zł**. Realizacja wydatków majątkowych wynosiła **20,56%** planu rocznego tj. kwotę **3 792 206,84 zł**. Zgodnie z corocznym harmonogramem duża część inwestycji zrealizowana jest w II półroczu i wtedy nastąpią płatności i rozliczenie finansowe.

4.1 Realizacja wydatków majątkowych.

Zaplanowane w tym roku wydatki majątkowe wynoszą **18 451 222,54 zł** stanowią **21,22%** wydatków budżetowych ogółem. W budżecie zaplanowanych jest prawie 60 zadań inwestycyjnych realizowanych zarówno przez gminę, jak i wspólnie w porozumieniu z innymi samorządami.

Największe wydatki (9 586 097,15 zł.), zaplanowano w dziale „Transport i Łączność”, oraz w dziale „Rolnictwo i Łowiectwo” (3 438 500 zł). W dziale „Transport i Łączność” zaplanowanych jest około 20 zadań inwestycyjnych w tym poprawiających mobilność na terenie Gminy Dywity, realizowane w ramach Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego. W dziale „Rolnictwo i Łowiectwo” kontynuowana jest duża inwestycja, „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Bukwałd-Barkweda”. Zakończenie tego zadania nastąpi w 2020 roku, jej wartość przekracza 4 miliony zł. Inwestycja finansowana w całości ze środków własnych.

W I półroczu poniesione wydatki majątkowe wyniosły ogółem 3 792 206,84 zł. Plan oraz realizację tych wydatków w poszczególnych działach przedstawia załącznik Nr 3 „Wydatki Majątkowe”.

4.2 Wydatki bieżące.

Plan wydatków bieżących na rok 2020 wynosi 68 490 693,97 zł, i stanowi 78,78% wydatków ogółem.

W I półroczu zrealizowano wydatki bieżące w wysokości 30 927 858,33 zł, tj. 45,16% planu rocznego. Rygory obowiązujące w związku ze stanem pandemii nie spowodowały w I półroczu zwiększenia tych wydatków. Wprowadzone oszczędności (zablokowano do odwołania 15% zaplanowanych wydatków bieżących), ograniczenie a nawet rezygnacja z niektórych wydatków, np. imprez i festynów, pozwoliły natomiast zachować równowagę budżetu.

Wydatki bieżące w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości, w tym:	209 755,13 zł
- wpłaty na Izby Rolnicze	11 164,26 zł,
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w paliwie wraz z kosztami obsługi	198 593,87 zł,

DZIAŁ 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W WODĘ

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości	642 128,50 zł
w tym:	
- koszty osobowe	179 655,06 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	47 862,31 zł
- zakup energii	210 869,97 zł
- zakup usług remontowych	87 690,35 zł
- zakup usług pozostałych	43 845,11 zł
- wykonanie analiz, opinii, ekspertyz	26 388,62 zł
- podróże służbowe i ryczałty samochodowe	3 548,55 zł
- pozostałe	42 268,53 zł

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości	1 118 575,61 zł
--	------------------------

Zostały wydatkowane w sposób następujący:

1) Lokalny transport zbiorowy (komunikacja miejska)	1 061 180,17 zł
---	-----------------

2) Drogi publiczne gminne, w tym:	707 580,10 zł
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi	77 298,58 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	255 941,37 zł
- remonty dróg	207 461,92 zł
- odwodnienie dróg gminnych	25 761,48 zł
- odśnieżanie	31 540,00 zł
- utrzymanie przystanków	1 494,59 zł
- oznakowanie dróg i ulic	2 500,00 zł
- wycinka zakrzaczeń i zbieranie poboczy	24 887,00 zł.
- inne	80 695,16 zł

DZIAŁ 630 TURYSTYKA 8 258,65 zł

- zakup usług	8 258,65 zł
---------------	-------------

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

W I półroczu wydatkowano kwotę **34 369,47 zł**

którą przeznaczono na:

- zakup usług (w tym: wyceny nieruchomości, ogłoszenia prasowe)	9 763,49 zł
- różne opłaty i składki(opłaty sądowe, notarialne, znaki sądowe)	4 295,17 zł
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 800,00 zł
- odszkodowania za grunty przejęte z mocy prawa	16 512,00 zł
- opłata za wieczyste użytkowanie	998,81 zł.

DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości w wysokości **24 631,37 zł**

w tym na:

- plany zagospodarowania przestrzennego	24 541,58 zł
- opracowania geodezyjno-kartograficzne	89,79 zł

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki bieżące na administrację samorządową zostały zrealizowane w wysokości **3 320 227,19 zł**

Środki zostały wydatkowane na:

- utrzymanie administracji rządowej (USC, ewidencja ludności, sprawy OC)	126 459,69 zł
- koszty funkcjonowania Rady Gminy i diety sołtysów	162 555,49 zł
- koszty bieżące Urzędu Gminy	2 889 632,95 zł
- promocja Gminy,	111 089,69 zł
- pozostałe (w tym składki na rzecz związków gmin)	30 489,37 zł.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY

Na przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP wydatkowano kwotę **6 920,81 zł**. Było to zadanie zlecone, sfinansowane ze środków budżetu państwa.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Kwota wydatków w wysokości	209 433,74 zł
przeznaczona została na:	
- utrzymanie Straży Miejskiej	73 155,34 zł
- pokrycie bieżących wydatków Ochotniczych Straży Pożarnych ,	118 084,65 zł
a w tym: ekwiwalent za udział w akcji	3 272,82 zł
wynagrodzenia	8 803,15 zł
zakup wyposażenia, materiałów i paliwa	57 300,27 zł
koszty energii	15 544,21 zł
usługi pozostałe	4 182,00 zł
remonty i naprawy sprzętu	5 641,20 zł
badania profilaktyczne	50,00 zł
ubezpieczenia	23 291,00 zł
- obrona cywilna	956,00 zł,
- zarządzane kryzysowe	17 237,75 zł

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO.

Wydatkowana kwota w wysokości	284 461,55 zł,
to: - zapłacone odsetki od kredytów	284 461,55 zł,
- koszty emisji papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje bankowe	0,00 zł,

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE.

ORAZ

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA.

Wydatki bieżące w działach klasyfikacji budżetowej 801 i 854 przeznaczone są na utrzymanie szkół podstawowych, przedszkoli, świetlic szkolnych, stołówek oraz dowożenia uczniów do szkół.

W I półroczu 2020 r. wydatki te wyniosły **10 265 202,95 zł** co stanowiło **43,94%** planu rocznego wynoszącego **23 361 300,48 zł**. i były porównywalne z rokiem ubiegłym. Zmiana organizacji nauczania oraz zamknięcie przedszkoli, spowodowane epidemią wywołaną zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, ograniczyło niektóre wydatki w tych placówkach. Realizowane są tylko pilne i niezbędne wydatki związane z bieżącym ich funkcjonowaniem.

Poniżej zaprezentowano wydatki oświatowe w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

	Plan	Wykonanie	% wyk.
- szkoły podstawowe	13 047 850,00	6 020 756,59	46,14%
- oddziały przedszkolne w szkołach	366 503,00	168 590,99	46,00%
- przedszkola	4 741 756,00	2 044 752,67	43,12%
- dowóz uczniów do szkół	634 501,00	233 040,83	36,73%
- komisje egzaminacyjne	2 000,00	104,00	5,20%

- kształcenie nauczycieli	75 400,00	19 196,15	25,46%
- stołówki szkolne i przedszkolne	1 841 677,00	627 153,51	34,05%
- świetlice szkolne	493 319,00	283 082,13	57,38%
- realizacja zadań specjalnej organizacji nauki w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych	436 039,00	174 319,95	39,98%
- realizacja zadań specjalnej organizacji nauki w szkołach podstawowych	895 394,00	436 869,66	48,79%
- zapewnienie uczniom bezpłatnych podręczników	109 080,64	7 578,45	6,95%
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	29 800,00	7 446,78	24,99%
- pomoc materialna dla uczniów	139 923,00	46 559,35	33,27%
- pozostała działalność, w tym realizacja programów ze wsparciem środków unijnych	548 057,84	195 751,89	6,95%
Razem	23 361 300,48	10 265 202,95	43,94%

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

W I półroczu 2020 r. wydatkowano kwotę **38 317,34 zł**, na zaplanowaną w tegorocznym budżecie w wysokości 157 480,00 zł.

Wydatki realizowano zgodnie z harmonogramem zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w tym:

-przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii	37 837,34 zł,
-inne	480,00 zł.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

ORAZ

DZIAŁ 855 RODZINA

Wydatki poniesione w I półroczu 2020 r. to kwota **10 354 629,80 zł**. na zaplanowane 20 306 682,22 zł. co stanowi 50,99% planu rocznego. W tabeli poniżej zaprezentowano wydatki, źródła ich finansowania oraz realizowane zadania.

Podział środków przedstawia się następująco:

LP	Wyszczególnienie	Wykonanie I półrocze	w tym:	
			Środki własne	Dotacje
1	2	3	4	5
	Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA	951 922,44	615 284,62	336 637,82
1	Domy pomocy społecznej	272 784,59	272 784,59	-
2	Ośrodki wsparcia	33 175,00	33 175,00	
3	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	13 291,80	0,00	13 291,80
4	Zasiłki i pomoc w naturze	42 296,38	15 708,38	26 588,00
5	Dodatki mieszkaniowe	9 011,85	9 011,85	0,00
6	Zasiłki stałe	153 957,02	-	153 957,02
7	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	302 062,47	200 337,47	101 725,00
8	Usługi opiekuńcze	61 682,39	61 682,39	0,00
9	Pomoc w zakresie dożywiania	60 460,94	19 384,94	41 076,00

10	Pozostała działalność	3 200,00	3 200,00	0,00
	Dział 855 - RODZINA	9 402 707,36	196 206,23	9 206,501,13
1	Świadczenia wychowawcze	7 275 813,55	-	7 275 813,55
2	Świadczenia rodzinne	1 875 816,47	-	1 875 816,47
3	Karta Dużej Rodziny	221,37	-	221,37
4	Wspieranie rodziny	43 766,52	43 766,52	0,00
5	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	42 000,00	42 000,00	-
6	Rodziny zastępcze	110 439,71	110 439,71	-
7	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	54 649,74	-	54 649,74
	Ogółem	10 354 629,80	811 490,85	9 543 138,95

DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Wydatki w tym dziale zaplanowane zostały w wysokości 70 000 zł a zrealizowane w kwocie **17 856,87 zł.** co stanowi 25,51% planu i dotyczyły:

- dowóz podopiecznych do domów dziennego pobytu 8 856,87 zł,
- dotacje dla organizacji pozarządowych na zadania zlecone im do realizacji 9 000,00 zł.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W I półroczu wydatkowano kwotę **2 916 195,33 zł**, z przeznaczeniem na:

- 1) gospodarka ściekowa i ochrona wód ,w tym: 1 466 572,63 zł
 - ścieki odprowadzone do Olsztyna 1 136 603,77 zł
- 2) Gospodarka odpadami 856 043,41 zł
- 3) Oczyszczanie miast i wsi 52 370,31 zł
- 4) Utrzymanie zieleni 76 128,00 zł
- 5) Oświetlenie ulic, placów i dróg, w tym: 224 886,22 zł
 - zakup energii 178 439,52 zł
 - konserwacja oświetlenia 29 850,05 zł,
- 6) schronisko dla zwierząt 38 810,80 zł,
- 7) wpływy i wydatki z opłat za korzystanie ze środowiska 11 291,15 zł
- 8) Pozostała działalność 190 092,81 zł
 - w tym: -energia 36 894,60 zł
 - materiały 7 965,16 zł
 - remonty budynków komunalnych 82 820,88 zł
 - dotacje dla organizacji pozarządowych 10 000,00 zł
 - zakup usług 51 313,17 zł

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki I półrocza 2020 r. wydatkowana kwota wynosiła **621 879,62 zł** w tym:

- dotacja dla bibliotek 131 000,00 zł
- dotacja dla GOK 386 000,00 zł
- dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadań zleconych 15 000,00 zł
- utrzymanie świetlic wiejskich oraz wydatki sołectw 89 879,62 zł.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Wydatki bieżące za I półrocze wyniosły **204 826,74 zł**. Środki wydatkowano na następujące zadania:

1. utrzymanie obiektów sportowych (stadion i „Orlik”)	95 262,97 zł
<i>w tym: koszty osobowe wraz z pochodnymi</i>	55 135,01 zł
<i>zakup energii</i>	18 279,31 zł
<i>zakup wyposażenia, materiałów</i>	10 543,60 zł
<i>zakup usług</i>	10 388,45 zł
<i>pozostałe</i>	916,60 zł
2. sport masowy	109 563,77 zł
<i>w tym: dotacje celowe dla stowarzyszeń</i>	102 719,00 zł
<i>utrzymanie boisk wiejskich, organizacja imprez sportowych</i>	6 844,77 zł

5. REALIZACJA PLANU PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU.

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 01.01.2020 r. wynosiło 26 112 401,65 zł. W I półroczu spłacono raty kredytów i pożyczek w wysokości **1 667 558,63 zł**. W omawianym okresie Gmina nie zaciągała nowych kredytów.

Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca wynosił **24 444 843,02 zł**. Do spłaty w II półroczu pozostała kwota 2 369 168,64 zł.

6. UWAGI OGÓLNE

6.1 Gmina nie posiada wymagalnych zobowiązań na dzień 30.06.2020 r.

6.2 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

6.3 Wykonanie planu finansowego jednostek sektora finansów publicznych nie finansowanych bezpośrednio z budżetu gminy przedstawia tabela poniżej;

lp	Nazwa	Przychody		Koszty		Należności na 30.06.2020r.	Zobowiązania w tym:	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie		na 30.06.2020r	wymagalne
1	GOK	1 317 800,00	597 888,25	1 317 800,00	479 203,17	0,00	5 027,34	0,00
2	SG ZOZ	2 450 000,00	1 268 874,65	2 450 000,00	1 149 399,01	212 892,94	59 150,49	0,00

6.4 W roku 2020 z budżetu Gminy przyznane zostały następujące dotacje:

	Plan	Wykonanie
Niepubliczna SP w Słupach	680 000 zł	391 716,00 zł
Niepubliczna SP w Słupach (zakup podręczników)	7 578,45 zł	7 578,45 zł
Niepubliczna SP w Słupach (specjalna organizacja nauki)	298 000 zł	177 010,92 zł
Niepubliczna SP w Słupach (wczesne wspom. rozwoju dziecka)	29 800 zł	7 446,78 zł
Przedszkole niepubliczne w Różnowie	980 000 zł	491 838,75 zł
Przedszkole niepubliczne w Spręcowie	330 000 zł	163 945,68 zł
Przedszkole niepubliczne w Dywitach	170 000 zł	0,00 zł
Przedszkola niepubliczne (specjalna organizacja nauki)	298 000 zł	144 898,56 zł
Żłobek w Spręcowie	120 000 zł	42 000,00 zł
Biblioteki gminne	260 000 zł	131 000,00 zł
Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach	870 000 zł	386 000,00 zł
Dotacje na zadania zlecone do realizacji stowarzyszeniom	330 000 zł	146 719,00 zł
<i>w tym: - z zakresu nauki, edukacji, oświaty i wychowania</i>	<i>55 000 zł</i>	<i>10 000,00 zł</i>
<i>- z zakresu ekologii, ochrony zwierząt i przyrody</i>	<i>10 000 zł</i>	<i>10 000,00 zł</i>
<i>- z zakresu kultury, sztuki i ochrony dóbr kultury</i>	<i>55 000 zł</i>	<i>15 000,00 zł</i>
<i>- z zakresu kultury fizycznej i sportu</i>	<i>160 000 zł</i>	<i>102 719,00 zł</i>
<i>- z zakresu polityki społecznej</i>	<i>40 000 zł</i>	<i>9 000,00 zł</i>
<i>- z zakresu ochrony i promocji zdrowia</i>	<i>10 000 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
Dotacja na „Budowę ronda na drodze DK 51”	97 422,15 zł	0,00 zł
Wpłata na fundusz wsparcia policji	15 000 zł	0,00 zł
Dotacja dla Gminy Olsztyn „Bezpieczny MOF”	1 000 zł	937,56 zł.
Razem:	4 486 800,60 zł	2 091 091,70

Bardziej szczegółowe dane dotyczące realizacji budżetu Gminy Dywity za I półrocze 2020 roku zawierają załączniki:

- Załącznik Nr 1 Dochody
- Załącznik Nr 2 Wydatki
- Załącznik Nr 3 Wydatki majątkowe

WÓJT GMINY
Daniel Zadworny