

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

Zarządzenie Nr 117/21  
Wójta Gminy Dywity  
z dnia 06 sierpnia 2021 roku

**W sprawie przedstawienia sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Dywity za I półrocze 2021 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 2021r, poz. 305 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 2021 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 Żudworny*

## WÓJT GMINY DYWITY

### SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI **BUDŻETU GMINY DYWITY** ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU

Dywity, sierpień 2021

## SPIS TREŚCI

	str.
<b>1. Zmiany w planie budżetu Gminy w I półrocza 2021r.</b>	<b>3</b>
<b>2. Ogólne informacje z wykonania budżetu za I półrocze 2021r.</b>	<b>4</b>
<b>3. Dochody budżetowe i ich realizacja.</b>	<b>4</b>
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
<b>4. Wydatki budżetowe i ich realizacja.</b>	<b>11</b>
4.1. <u>Wydatki majątkowe.</u>	11
4.2. <u>Wydatki bieżące.</u>	12
<b>5. Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetu.</b>	<b>17</b>
<b>6. Uwagi ogólne.</b>	<b>17</b>

# REALIZACJA BUDŻETU GMINY DYWITY ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

## 1. Zmiany w planie budżetu w I półrocza 2021 r.

Budżet Gminy Dywity na 2021 rok uchwalony został 22 grudnia 2020 r. Uchwałą Rady Gminy Dywity Nr XXIII/213/20.

Uchwalony budżet przewidywał:

Dochody	- 81 760 000,00 zł
Wydatki	- 90 710 000,00 zł
Przychody	- 13 599 513,75 zł
Rozchody	- 4 649 513,75 zł

Przychody - to kredyty i pożyczki na spłatę zobowiązań oraz pokrycie zaplanowanych wydatków budżetowych roku 2021.

Rozchody - to raty do spłaty w roku 2021 od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

W trakcie I półrocza 2021 roku budżet zmieniany był następującymi uchwałami i zarządzeniami :

- 1) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XXIV/224/21 z dnia 25 stycznia 2021r.
- 2) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 12a/21 z dnia 29 stycznia 2021r.
- 3) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XXV/231/21 z dnia 25 lutego 2021r.
- 4) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 28/21 z dnia 26 lutego 2021r.
- 5) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 29/21 z dnia 26 lutego 2021r.
- 6) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XXVI/237/21 z dnia 30 marca 2021r.
- 7) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 51/21 z dnia 31 marca 2021r.
- 8) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 52/21 z dnia 31 marca 2021r.
- 9) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XXVII/243/21 z dnia 28 kwietnia 2021r.
- 10) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 63/21 z dnia 29 kwietnia 2021r.
- 11) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 64/21 z dnia 29 kwietnia 2021r.
- 12) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XXVIII/248/21 z dnia 27 maja 2021r.
- 13) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 80/21 z dnia 31 maja 2021r.
- 14) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 81/21 z dnia 31 maja 2021r.
- 15) Uchwała Rady Gminy Dywity Nr XXIX/258/21 z dnia 30 czerwca 2021r.
- 16) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 93/21 z dnia 30 czerwca 2021r.
- 17) Zarządzenie Wójta Gminy Dywity Nr 94/21 z dnia 30 czerwca 2021r.

W wyniku uchwał i zarządzeń zmieniających zwiększono dochody o kwotę 3 492 372,04 zł do wysokości **85 252 372,04 zł.**, oraz zwiększono wydatki o kwotę 9 592 372,04 zł. do wysokości **100 302 372,04 zł.** Planowany deficyt po zmianie wynosi **15 050 000 zł.**



Dokonywano także przesunięć w ramach wydatków bieżących w podległych jednostkach budżetowych zgodnie z zapotrzebowaniem składanym przez kierowników tych jednostek .

## 2. Ogólne informacje z wykonania budżetu za I półrocze 2021

Realizację planu dochodów i wydatków budżetowych za I półrocze 2021 r. przedstawia zestawienie poniżej.

### Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan		Wykonanie I półrocze		% Wykon.
		Zł	Wsk. Str. %	Zł	Wsk. Str. %	
1	2	3	4	5	6	7
I.	<b>Dochody ogółem</b>	<b>85 252 372,04</b>	<b>100,00%</b>	<b>41 412 856,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>48,58 %</b>
1	Dochody własne w tym:	50 894 013,00	59,70%	22 612 069,49	54,60%	44,43%
	<i>Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa</i>	19 475 319,00	22,84%	9 441 450,08	22,80%	48,48%
2	Subwencje	14 165 773,00	16,62%	8 522 926,00	20,58%	60,16%
3	Dotacje	20 192 586,04	23,69%	10 277 861,06	24,82%	50,90%
II.	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>100 302 372,04</b>	<b>100,00%</b>	<b>38 282 923,69</b>	<b>100,00%</b>	<b>38,17%</b>
1	Wydatki bieżące	74 939 057,96	74,71%	34 185 725,31	89,30%	45,62%
2	Wydatki majątkowe	25 363 314,08	25,29%	4 097 198,38	10,70%	16,15%
III	<b>Wynik na 30.06.2021r.</b>	<b>- 15 050 000,00</b>	<b>X</b>	<b>+ 3 129 932,86</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

## DOCHODY

### 3. Dochody budżetowe i ich realizacja.

W I półroczu 2021r. zrealizowano dochody w wysokości **41 412 856,55 zł**, co stanowiło wykonanie **48,56%** planu rocznego. Tabela prezentuje strukturę dochodów Gminy.

### Wykonanie i struktura dochodów Gminy Dywity w I półrocze 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan		Wykonanie I półrocze		% Wykon.
		Zł	Wsk. Str. %	Zł	Wsk. Str. %	
1	2	3	4	5	6	7
I.	<b>Dochody ogółem</b>	<b>85 252 372,04</b>	<b>100%</b>	<b>41 412 856,55</b>	<b>100%</b>	<b>48,58%</b>
1	Dochody bieżące	78 321 112,29	89,52%	40 363 979,58	96,73%	51,54%
2	Dochody majątkowe	6 931 259,75	10,48%	1 048 876,97	3,27%	15,13%

Jak wynika z tabeli dochody bieżące zrealizowane zostały w wysokości 40 363 979,58 zł., tj. 51,54% planu rocznego, zaś dochody majątkowe (np. sprzedaż nieruchomości, dotacje na realizację zadań inwestycyjnych, dofinansowanie ze środków unijnych do inwestycji gminnych) wykonano w kwocie 1 048 876,97 zł, tj. 15,13% planu. Dochody majątkowe związane są z realizacją inwestycji współfinansowanych ze środków unijnych i ich rozliczenie następuje w trakcie roku sukcesywnie, przeważają rozliczenia w II półroczu.

Poniżej prezentujemy wykonanie dochodów **majątkowych** wg klasyfikacji budżetowej i poszczególnych zadań.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie I półrocze	%
1	2	3	4	5	6
010		<b>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>	<b>567 500,00</b>	<b>122 996,99</b>	<b>21,67%</b>
	01010	Infrastruktura wodociągowa wsi	567 500,00	122 996,99	21,67%

		Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Spręcowie	147 000,00	122 996,99	83,67%
		Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Myki	254 100,00	0,00	0,00%
		Budowa wodociągu w miejscowości Myki	166 400,00	0,00	0,00%
<b>400</b>		<b>WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W WODĘ</b>	<b>2 164 550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	40002	Dostarczanie wody	2 164 550,00	0,00	0,00%
		Wdrożenie e-usług w zakresie obsługi klientów i kontrahentów sieci wodociągowej Gminy Dywity	2 164 550,00	0,00	0,00%
<b>600</b>		<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>2 032 475,00</b>	<b>379 202,06</b>	<b>18,66%</b>
	60016	Drogi publiczne gminne	2 032 475,00	379 202,06	18,66%
		EKOMOBILNY MOF II etap	968 100,00	379 202,06	39,17%
		Budowa drogi Kieźliny – Dągi - Różnowo	100 000,00	0,00	0,00%
		Przebudowa ulicy Jana Pawła II w Dywitach	964 375,00	0,00	0,00%
<b>630</b>		<b>TURYSTYKA</b>	<b>99 850,00</b>	<b>99 851,55</b>	<b>100%</b>
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	99 850,00	99 851,55	100%
		Zagospodarowanie terenów przyległych do jeziora Dywickiego	84 850,00	84 851,55	100%
		Pomoc finansowa Urzędu Marszałkowskiego na „Budowę samoobsługowej stacji naprawy rowerów w Ługwałdzie”	15 000,00	0,00	0,00%
<b>700</b>		<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>1 122 000,00</b>	<b>389 096,37</b>	<b>33,73%</b>
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 122 000,00	389 096,37	33,73%
		Wpływy z majątku gminy	1 122 000,00	389 096,37	33,73%
<b>720</b>		<b>INFORMATYKA</b>	<b>64 368,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	72095	Pozostała działalność	64 368,00	0,00	0,00%
		Budowa sieci publicznych punktów dostępu do internetu w Gminie Dywity	64 380,00	0,00	0,00%
<b>758</b>		<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>115 646,75</b>	<b>57 730,00</b>	<b>49,92%</b>
	75814	Różne rozliczenia finansowe	115 676,75	57 730,00	49,92%
		Dotacja z budżetu państwa – dofinansowanie do wydatków inwestycyjnych z funduszu sołeckiego	57 730,75	0,00	0,00%
		Wpłata niewykorzystanych środków na wydatki niewygasające	57 730,00	57 730,00	100%
<b>801</b>		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>449 660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	80101	Szkoły podstawowe	449 660,00	0,00	0,00%
		Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Bukwałdzie oraz Szkoły Podstawowej w Spręcowie – SP Bukwałd	446 050,00	0,00	0,00%
		Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Bukwałdzie oraz Szkoły Podstawowej w Spręcowie – SP Spręcowo	3 610,00	0,00	0,00%
<b>921</b>		<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>	<b>315 210,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	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	124 830,00	0,00	0,00%
		Centrum Dziedzictwa Kulturowego w Brąswaldzie	124 830,00	0,00	0,00%
		<b>OGÓLEM</b>	<b>6 931 259,75</b>	<b>1 048 876,97</b>	<b>15,13%</b>



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 zostały w wysokości **50 894 013,00 zł.** W I półroczu zrealizowano je w wysokości **22 612 069,49 zł.**, co stanowiło **44,43 %** planu, zatem realizacja dochodów własnych nie budzi obaw ich wykonania. Jedynie sprzedaż mienia komunalnego oraz zaplanowane dofinansowania do przedsięwzięć realizowanych ze wsparciem programów unijnych (długi okres oczekiwania na weryfikację wniosków o płatność) może wpłynąć na niższy poziom realizacji tych dochodów i przesunąć wpływ środków na przyszły rok.

Realizację dochodów własnych przedstawia tabela poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie I półrocze	% realizacji
		Zł	Zł	
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>DOCHODY WŁASNE OGÓŁEM</b>	<b>50 894 013,00</b>	<b>22 612 069,49</b>	<b>44,43%</b>
<b>1.</b>	<b>Podatki i opłaty lokalne</b>	<b>11 907 400,00</b>	<b>6 643 779,70</b>	<b>55,79%</b>
A	Podatek od nieruchomości	7 837 000,00	4 371 704,70	55,78%
B	Podatek rolny	965 000,00	586 147,14	60,74%
C	Podatek leśny	153 000,00	83 713,02	54,71%
D	Podatek od środków transportu	283 000,00	157 680,49	55,72%
E	Karta podatkowa	12 000,00	13 281,14	110,68%
F	Podatek od spadków i darowizn	160 000,00	128 533,14	80,33%
G	Oplata skarbowa	45 000,00	50 304,80	111,79%
H	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	45 000,00	15 570,60	34,60%
I	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 220 000,00	807 553,57	66,19%
J	Oplata planistyczna i adiacencka	844 000,00	197 447,21	23,39%
K	Oplata za zajęcie pasa drogowego	79 000,00	88 333,15	111,81%
L	Wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	150 000,00	114 315,55	76,21%
M	Odsetki podatkowe	75 400,00	17 457,57	23,15%
N	Pozostałe	39 000,00	11 737,62	30,10%
<b>2</b>	<b>Udziały w podatkach</b>	<b>19 475 319,00</b>	<b>9 441 450,08</b>	<b>48,48%</b>
A	Od osób fizycznych	18 875 319,00	9 214 573,00	48,82%
B	Od osób prawnych	600 000,00	226 877,08	37,81%
<b>3</b>	<b>Dochody z gospodarki gruntami i nieruch.</b>	<b>1 745 200,00</b>	<b>626 789,35</b>	<b>35,92%</b>
A	Trwały zarząd, służebności, użytkowanie	350 000,00	37 179,45	10,62%
B	Dochody z dzierżaw	175 000,00	121 613,33	69,49%
C	Użytkowanie wieczyste	86 000,00	76 727,98	89,22%
D	Sprzedaż mienia komunalnego	1 090 000,00	367 628,05	33,73%
E	Wpływy z tytułu przekształ. prawa użytkow. wieczystego w prawo własności	32 000,00	21 468,32	67,09%
F	Wpływy z różnych opłat	2 200,00	0,00	0,00%
G	Odsetki	10 000,00	2 172,22	21,72%
<b>4</b>	<b>Środki na dofin. zadań realizowanych z udziałem środków unijnych</b>	<b>4 773 363,00</b>	<b>611 950,60</b>	<b>12,82%</b>
<b>5</b>	<b>Pomoc finansowa pomiędzy jst</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>6</b>	<b>Pozostałe dochody , z tego:</b>	<b>12 977 731,00</b>	<b>5 273 099,76</b>	<b>40,63%</b>
A	Wpływy z należności za wodę	1 700 000,00	627 461,36	36,91%
B	Wpływy z odprowadzane ścieki	3 307 000,00	1 194 214,83	36,11%

C	Wpływy z tytułu „opłaty śmieciowej”	2 905 000,00	1 561 319,80	53,75%
D	Przedszkola – odpłatność rodziców	449 340,00	54 278,00	12,08%
E	Stołówki szkolne i przedszkolne	967 465,00	271 289,76	28,04%
F	Środki otrzymane na dofinansowanie transportu lokalnego	822 700,00	429 849,60	52,25%
G	Wpłaty gmin za organizację transportu lokalnego	449 066,00	83 354,99	18,56%
H	Udział mieszkańców w inwestycjach gminnych	35 000,00	387,32	1,11%
I	Środki otrzymane na zadanie „Budowa drogi Kieźliny – Dągi – Różnowo”	100 000,00	0,00	0,00%
J	Środki otrzymane na zadanie „Przebudowa ulicy Jana Pawła II w Dywitach”	964 375,00	0,00	0,00%
K	Wpłata niewykorzystanych środków na wydatki niewygasające	57 730,00	57 730,00	100,00%
L	Środki otrzymane z WFOŚiGW na utworzenie punktu konsultacyjnego „Czyste powietrze”	18 300,00	9 000,00	49,18%
Ł	Środki pozyskane na zorganizowanie opieki wytchnieniowej	39 168,00	19 968,00	50,98%
M	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	10 000,00	0,00	0,00%
N	Wpływy z wynajmu stanowisk na targowisku	7 000,00	1 373,00	19,61%
O	Odsetki od nieterminowych wpłat zobow.	24 200,00	4 684,72	19,35%
P	Dochody z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych	45 000,00	6 976,14	15,50%
R	Odpłatność za pobyt w Domach Pomocy Społecznej i ośrodkach wsparcia	69 000,00	38 877,74	56,34%
S	Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska	46 000,00	17 601,47	38,26%
Ś	Grzywny i mandaty	10 000,00	550,00	5,50%
T	Darowizny	49 920,00	24 333,20	48,74%
U	Zwrot VAT w związku z korektą za lata 2018-2019	751 704,00	751 704,00	100,00%
W	Dochody z tyt. wynajmu sal gimnastycznych	15 000,00	0,00	0,00%
Z	Wpływy z rozliczeń lat ubiegłych	36 700,00	32 975,34	89,85%
Ż	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	66 822,00	69 484,35	103,98%
X	Zwrot kosztów egzekucyjnych, kosztów upomnień, opłaty komorniczej	16 000,00	9 879,40	61,75%
Y	Pozostałe	15 241,00	5 806,74	38,10%

### 3.1.1 Realizacja podatków i opłat lokalnych za I półrocze 2021 r.

Ogółem dochody z podatków i opłat lokalnych w I półroczu 2021 roku zrealizowano w wysokości 6 643 779,70 zł co stanowi 55,79% zaplanowanych. Wybrane rodzaje omówiono poniżej.

#### Podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości stanowi **9,19%** planowanych dochodów Gminy ogółem. W I półroczu 2021 r. wpływy z tego tytułu wyniosły **4 371 704,70 zł**, co stanowi **55,78%** planu rocznego. Stan należności pozostałych do zapłaty na 30.06.2021r. wynosi **4 259 968,91 zł**. i zawiera zarówno należności bieżące, jak i przeterminowane wynoszące 641 733,18 zł..

#### Podatek rolny

Na planowaną kwotę **965 000 zł** wykonano **586 147,14 zł** co stanowi **60,74%** planu rocznego. Stan należności wynosi **496 904,71 zł.**, w tym należności wymagalne 188 564,05 zł.

#### Podatek leśny

Z tytułu tego podatku zaplanowano w dochodach kwotę **153 000 zł**, wpłynęło do budżetu **83 713,02 zł**, co stanowi **54,71%** planu rocznego. Należności do zapłaty w w/w podatku wynoszą **75 214,06 zł**.



## Podatek od środków transportowych

Z zaplanowanej kwoty **283 000 zł** zrealizowano dochody w wysokości **157 680,49 zł**, co stanowi **55,72%** planu rocznego. Należności do zapłaty wynoszą **259 530,36 zł** i w większości dotyczą osób prawnych. Stanowią je należności wymagalne (42 890,36 zł.) oraz naliczona II rata tego podatku. Termin płatności II raty przypada na wrzesień.

## Oplata skarbową

Na planowaną kwotę **45 000 zł** wpływy wyniosły **50 304,80 zł**, co stanowi **111,79%** planu rocznego.

W tabeli poniżej przedstawiono natomiast skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń oraz zwolnień z podatków i opłat za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 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	357 928,28	-	0,00	2 426,32	-	2 426,32
2	Podatek rolny	142,10	-	954,43	2 409,00	-	3 363,43
3	Podatek leśny	-	-	0,00	0,00	-	0,00
4	Podatek od środków transportowych	163 196,48	-	-	-	-	-
5	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	82 876,00	-	0,00	1 835,30	-	1 835,30
6	Odsetki od zaległości	-	-	118,00	1 186,00	-	1 304,00
	<b>Razem</b>	<b>604 142,86</b>	<b>-</b>	<b>1 072,43</b>	<b>7 856,62</b>	<b>-</b>	<b>8 929,05</b>

W I półroczu 2021 r. podjęto łącznie 11 decyzji na wniosek w sprawie umorzenia lub odroczenia terminu płatności. Odroczono terminy płatności na podstawie 1 decyzji. Dotyczyła ona osoby fizycznej. Skutek finansowy odroczenia na koniec II kwartału 2021 r. wyniósł 1 072,43 zł. Są to zobowiązania podatkowe, których termin płatności określony został na I i II półrocze 2021 roku oraz rok 2022.

Umorzono zaległości wraz z odsetkami za zwłokę w łącznej wysokości 7 856,62 zł. na podstawie 10 decyzji.

Kwota umorzona :

- należność główna 6 670,62 zł.

- odsetki 1 186,00 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 4 decyzje w przedmiocie umorzenia postępowania z uwagi na bezprzedmiotowość.

W I półroczu 2021 roku wystawiono 2 451 upomnień na kwotę 1 506 456,30 zł.

W stosunku do nieterminowych płatników wszczęto postępowanie komornicze wystawiając do dnia 30.06.2021r 56 tytułów wykonawczych na kwotę 105 296,40 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono dla porównania stan należności z tytułu podatków i opłat na dzień 30.06.2020r. oraz na dzień 30.06.2021r.

Stan należności z tytułu podatków i opłat na 30-06-2020r. oraz 30-06-2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wg Stanu na 30-06-2020	Wg Stanu na 30-06-2021	W tym: należności wymagalne
1	Podatek od nieruchomości	4 227 871,53	4 259 968,91	641 733,18
2	Podatek rolny	519 015,59	496 904,71	188 564,05
3	Podatek leśny	72 988,37	75 214,06	2 753,16
4	Podatek od środków transportu	286 882,77	159 530,36	42 890,36
5	Wieczyste użytkowanie	125 713,64	139 244,22	139 244,22
6	Czynsz lokalowy, reklama	226 657,39	236 702,50	166 450,55
7	Dzierżawa terenu	185 712,78	190 909,35	108 808,75
8	Sprzedaż ratalna	8 100,00	32 303,00	-
9	Odpady	1 316 070,65	1 890 819,49	367 222,64

### **3.1.2 Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.**

Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa w dochodach Gminy Dywity stanowią **22,84%** 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 2021r. wpływy z tytułu udziałów w podatkach wyniosły **9 441 450,08 zł**, co stanowi **48,48%** planu rocznego, a w tym:

Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykon.
Wpływy z podatków od osób fizycznych	18 875 319,00	9 214 573,00	48,82%
Wpływy z podatków od osób prawnych	600 000,00	226 877,08	37,81%

### **3.1.3 Dochody z majątku gminy**

Dochody z tytułu gospodarowania mieniem wyniosły w I półroczu 2021r. **626 789,35 zł**, co stanowi **35,92%** planu rocznego.

Wpływy z tytułu sprzedaży wyniosły natomiast 367 628,05 zł, i dotyczyły:

- sprzedaży działek - kwota 367 628,05 zł.
- wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - kwota 21 468,32 zł.

Pozostałe dochody z majątku to opłaty za wieczyste użytkowanie (76 727,98 zł), wpływy z tytułu najmu i dzierżaw, służebności (121 613,33 zł), trwałe zarząd (37 179,45 zł.), odsetki (2 172,22 zł.).

### **3.1.4 Środki na dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych.**

W I półroczu odnotowano dochody z tytułu wpływu zaplanowanych środków unijnych w wysokości **611 950,60 zł**. Otrzymane dofinansowanie dotyczyło następujących projektów:



1. 122 996,99 zł. – „Budowa wodociągu w miejscowości Myki”,
2. 84 851,55 zł. - „Zagospodarowanie terenów przyległych do jeziora Dywickiego”,
3. 379 202,06 zł. – dofinansowanie do zadania „Ekomobilny MOF II etap”,
4. 24 900,00 zł.. – „Rozwój usług społecznych w gminie Dywity i gminie Gietrzwałd”,

### **3.1.5 Pozostałe dochody.**

Dochody pozostałe zaplanowano w roku budżetowym 2021 w wysokości **12 977 731,00 zł.** Pozycja ta stanowi 15,22 % planowanych dochodów budżetu Gminy ogółem.

Uzyskane wpływy na dzień 30.06.2021 r. wyniosły **5 273 099,76 zł.** i szczegółowo zostały przedstawione w tabeli prezentującej realizację dochodów własnych. Największe dochody w tej grupie to:

- wpływy za wodę i ścieki	- 1 821 676,19 zł,
- wpływy z tytułu opłaty śmieciowej	- 1 561 319,80 zł,
- zwrot podatku VAT w związku z korektą za lata 2018-2019	- 751 704,00 zł,
- opłaty wnoszone do szkolnych i przedszkolnych stołówek	- 271 289,76 zł,
- środki otrzymane na dofinansowanie transportu gminnego	- 429 849,60 zł,
- wpłaty gmin za organizację wspólnego transportu lokalnego	- 83 354,99 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	- 69 484,35 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 15 000 zł. W minionym półroczu wpłynęła z Urzędu Marszałkowskiego zaplanowana kwota z przeznaczeniem na realizację projektu „Budowa samoobsługowej stacji naprawy rowerów w Ługwałdzie”.

## **3.2 Subwencje**

Plan dochodów z tytułu subwencji na rok 2021 wynosi **14 165 773 zł** co stanowi **16,62%** udziału w planie dochodów ogółem. W I półroczu wpłynęła kwota **8 522 926 zł.** i zrealizowano **60,17%** planu rocznego.

Szczegółowy podział przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%wykon.
- subwencja oświatowa	12 480 295	7 680 184	61,54%
- subwencja wyrównawcza	1 685 478	842 742	50,00%

## **3.3 Dotacje celowe**

Dotacje celowe w budżecie Gminy na rok 2021 stanowią **23,69 %** zaplanowanych dochodów budżetowych ogółem. Z planowanej kwoty **20 192 586,04 zł.** zrealizowano w I półroczu **10 277 861,06 zł.,** tj. **50,90 %** planu rocznego.

Rodzaje oraz kwoty dotacji przyznanych gminie na rok 2021 prezentuje tabela poniżej.



1	2	3	4	5
	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYK.
I.	<b>DOTACJE OGÓLEM:</b>	<b>20 192 586,04</b>	<b>10 277 861,06</b>	<b>50,90%</b>
1	<b>Dotacje na zadania zlecone</b>	<b>18 734 248,26</b>	<b>9 594 103,26</b>	<b>51,21%</b>
	Administracja rządowa	60 355,00	35 541,00	58,89%
	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w paliwie	203 544,26	203 544,26	100,00%
	Krajowe Biuro Wyborcze	2 429,00	1 217,00	50,10%
	Dotacja na przeprowadzenie spisu powszechnego	14 597,00	14 597,00	100,00%
	Ochrona zdrowia	480,00	330,00	68,75%
	Świadczenia rodzinne	3 687 622,00	1 923 737,00	52,17%
	Świadczenia wychowawcze „500 plus”	14 537 219,00	7 228 915,00	49,73%
	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	102 658,00	66 542,00	64,82%
	GOPS – wsparcie osób zagrożonych wykluczeniem	13 986,00	8 322,00	59,50%
	Karta Dużej Rodziny	437,00	437,00	100,00%
	Wsparcie rodziny „Dobry start”	9 822,00	9 822,00	100,00%
	Wyposażenie szkół w podręczniki	101 099,00	101 099,00	100,00%
2	<b>Dotacja na zadania własne</b>	<b>1 458 337,78</b>	<b>683 757,80</b>	<b>46,89%</b>
	Dotacja od samorządu województwa na rekompensatę utraconych dochodów z tyt. stosowania ulg ustawowych w transporcie lokalnym	99 800,00	28 856,80	28,91%
	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	35 848,00	14 490,00	40,42%
	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	58 112,00	26 300,00	45,26%
	Zasiłki stałe (rodzinne, pielęgnacyjne i zdrowotne)	302 276,00	162 996,00	53,92%
	Dofinansowanie kosztów funkcjonowania GOPS	180 231,00	91 501,00	50,77%
	Usługi opiekuńcze	10 140,00	5 110,00	50,39%
	Dożywianie uczniów	132 000,00	61 077,00	46,27%
	Pomoc materialna dla uczniów	25 522,00	25 522,00	100,00%
	Refundacja wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego	111 817,78	0,00	0,00%
	Dotacja na upowszechnianie wychowania przedszkolnego	419 235,00	209 616,00	50,00%
	Dotacja na upowszechnianie wczesnej edukacji dzieci (zerówki)	38 246,00	19 122,00	50,00%
	Dotacja na modernizację i doposażenie stołówki szkolnej w Dywitach	36 226,00	36 226,00	100,00%
	Realizacja zadań specjalnej organizacji nauki w przedszkolach	5 884,00	2 941,00	49,98%
	Dotacja celowa na prowadzenie biblioteki	3 000,00	0 000,00	0,00%

## WYDATKI

### 4. Wydatki budżetowe i ich realizacja.

W I półroczu 2021 r. zrealizowano wydatki w wysokości **38 282 923,69 zł**, co stanowiło **38,17%** planu rocznego. Wydatki bieżące zaplanowane w budżecie w wysokości **74 939 057,96 zł**, zrealizowano na poziomie porównywalnym do poprzedniego roku tj. w **45,61%**, tj. w kwocie **34 185 725,31 zł**. Realizacja wydatków majątkowych wynosiła **16,15%** planu rocznego tj. kwotę **4 097 198,38 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.

Wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości **25 363 314,08 zł** stanowią **25,29%** wydatków budżetowych ogółem. W planie ujętych jest ponad 70 zadań inwestycyjnych realizowanych zarówno przez gminę, jak i wspólnie w porozumieniu z innymi samorządami.

Największe wydatki (11 017 315,84 zł.) zaplanowano w dziale „Transport i Łączność”, oraz w dziale „Rolnictwo i Łowiectwo” (3 937 900 zł). W dziale „Transport i Łączność” zaplanowanych jest 21 zadań inwestycyjnych w tym poprawiające mobilność na terenie Gminy Dywity, realizowane w ramach Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego. W przeważającej większości są to jednak zadania finansowane ze środków własnych. W dziale „Rolnictwo i Łowiectwo” kontynuowane są plany inwestycje budowy sieci wodno – kanalizacyjnych na nowych terenach zamieszkałych oraz inwestycyjnych podnosząc tym samym ich atrakcyjność. Gmina na realizację tych zadań skorzysta również ze wsparcia środków unijnych.

W I półroczu poniesione wydatki majątkowe wyniosły ogółem 4 097 198,38 zł. Plan oraz realizację poszczególnych wydatków w działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 3 „Wydatki Majątkowe”.

## **4.2 Wydatki bieżące.**

Plan wydatków bieżących na rok 2021 wynosi 74 939 057,96 zł, i stanowi 74,71% wydatków ogółem. W I półroczu zrealizowano wydatki w wysokości 34 185 725,31 zł, tj. 45,62% planu rocznego. Realizacja wydatków bieżących przebiega zgodnie z przyjętym planem, nie ma więc obawy ich przekroczenia.

Poniżej omówiona została realizacja tych wydatków w działach klasyfikacji budżetowej.

### **DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości, w tym:	<b>212 202,03 zł</b>
- wpłaty na Izby Rolnicze	9 675,40 zł,
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w paliwie wraz z kosztami obsługi	202 526,63 zł,

### **DZIAŁ 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W WODĘ**

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości	<b>664 306,62 zł</b>
w tym:	
- koszty osobowe	198 793,15 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	52 449,47 zł
- zakup energii	247 115,75 zł
- zakup usług remontowych	77 593,28 zł
- zakup usług pozostałych	26 392,37 zł
- wykonanie analiz, opinii, ekspertyz	9 474,92 zł
- różne opłaty i składki	43 667,25 zł
- pozostałe	8 820,43 zł

### **DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości	<b>2 718 369,62 zł</b>
--	------------------------

Zostały wydatkowane na następujące zadania:



1) Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	16 442,78 zł.
1) Lokalny transport zbiorowy (komunikacja miejska)	1 986 573,01 zł
2) Drogi publiczne gminne, w tym:	715 353,83 zł
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi	115 287,46 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	54 760,79 zł
- remonty dróg	124 912,95 zł
- odwodnienie dróg gminnych	33 143,77 zł
- odśnieżanie	282 336,86 zł
- utrzymanie przystanków	18 002,71 zł
- wycinka zakrzaczeń i zbieranie poboczy	44 217,80 zł.
- inne	42 691,49 zł
<b>DZIAŁ 630 TURYSTYKA</b>	<b>10 796,39 zł</b>
- zakup usług	5 801,21 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	3 071,14 zł
- pozostałe	1 924,04 zł.
<b>DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	
W I półroczu wydatkowano kwotę	<b>33 666,56 zł</b>
którą przeznaczono na:	
- zakup usług ( w tym: wyceny nieruchomości, ogłoszenia prasowe )	10 693,62zł
- różne opłaty i składki( opłaty sądowe, notarialne, znaki sądowe)	9 095,03 zł
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 940,00 zł
- odszkodowania za grunty przejęte z mocy prawa	3 490,23 zł
- podatek od nieruchomości	1 447,68 zł.
<b>DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	
Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości w wysokości	<b>54 624,29 zł</b>
w tym na:	
- plany zagospodarowania przestrzennego	43 944,96 zł
- komisja urbanistyczno – architektoniczna	8 241,00 zł
- inne	2 438,33 zł.
<b>DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	
Wydatki bieżące na administrację samorządową zostały zrealizowane w wysokości	<b>3 865 450,12 zł</b>
Środki zostały wydatkowane na:	
- utrzymanie administracji rządowej (USC, ewidencja ludności, sprawy OC)	150 274,61 zł
- koszty funkcjonowania Rady Gminy i diety sołtysów	158 359,43 zł
- koszty bieżące Urzędu Gminy	3 415 037,65 zł
- promocja Gminy,	102 986,08 zł



- pozostałe ( w tym składki na rzecz związków gmin) 38 792,35 zł.

## **DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

Kwota wydatków w wysokości **282 616,66 zł**

przeznaczona została na:

- utrzymanie Straży Miejskiej 84 699,76 zł

- pokrycie bieżących wydatków Ochotniczych Straży Pożarnych , 110 203,22 zł

a w tym: ekwiwalent za udział w akcji 2 189,17 zł

wynagrodzenia 8 249,82 zł

zakup wyposażenia, materiałów i paliwa 38 769,06 zł

koszty energii 22 263,12 zł

usługi pozostałe 15 209,05 zł

remonty i naprawy sprzętu 5 300,00 zł

badania profilaktyczne 200,00 zł

ubezpieczenia 18 023,00 zł

- realizacja projektu Wsparcie Gminy Dywity w zwalczaniu skutków występowania pandemii COVID 19 87 713,68 zł.

## **DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO.**

Wydatkowana kwota w wysokości **116 348,80 zł,**

to: - zapłacone odsetki od kredytów 116 348,80 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 2021 r. wydatki te wyniosły **11 242 842,60 zł** co stanowiło **45,97%** planu rocznego wynoszącego **24 457 134,48 zł.** i wzrosły w porównaniu z rokiem ubiegłym o prawie milion złotych. Wzrost wydatków spowodowany był przede wszystkim wzrostem poziomu wynagrodzeń kadry niepedagogicznej, w tym wynagrodzenia minimalnego i pochodnych, wprowadzeniem w jednostkach samorządowych PPK, zwiększeniem liczby dzieci w przedszkolach niepublicznych a w związku z tym zwiększeniem dotacji dla tych placówek oraz ogólnym wzrostem kosztów utrzymania, mediów, zakupów materiałów.

Poniżej zaprezentowano wydatki oświatowe w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wyk.</b>
- szkoły podstawowe	13 183 622,00	6 316 639,66	47,91%
- oddziały przedszkolne w szkołach	361 030,00	170 609,73	47,26%
- przedszkola	5 124 873,00	2 446 720,17	47,74%

- dowóz uczniów do szkół	637 073,00	235 875,13	37,02%
- komisje egzaminacyjne	2 200,00	79,00	3,59%
- doszkąłcanie nauczycieli	78 500,00	29 667,85	37,79%
- stołówki szkolne i przedszkolne	2 155 829,00	775 161,84	35,96%
- świetlice szkolne	489 455,00	222 066,41	45,37%
- realizacja zadań specjalnej organizacji nauki w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych	404 423,00	212 004,34	52,42%
- realizacja zadań specjalnej organizacji nauki w szkołach podstawowych	1 200 471,00	510 019,34	42,48%
- zapewnienie uczniom bezpłatnych podręczników	101 099,00	9 692,10	9,59%
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	23 150,00	16 520,76	71,36%
- pomoc materialna dla uczniów	146 522,00	58 794,30	40,13%
- pozostała działalność, w tym realizacja programów ze wsparciem środków unijnych	548 887,48	238 991,97	43,54%
<b>Razem</b>	<b>24 457 134,48</b>	<b>11 242 842,60</b>	<b>45,97%</b>

#### DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

W I półroczu 2021 r. wydatkowano kwotę **10 118,50 zł**, na zaplanowaną w tegorocznym budżecie w wysokości 257 980 zł. Wydatki realizowane są zgodnie z harmonogramem zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w tym:

-przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii	9 788,50 zł,
-inne	330,00 zł.

#### DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

#### ORAZ

#### DZIAŁ 855 RODZINA

Wydatki poniesione w I półroczu 2021 r. to kwota **10 481 191,69 zł**. na zaplanowane 21 167 487,95 zł. co stanowi 49,52% planu rocznego. W tabeli poniżej zaprezentowano wydatki, źródła ich finansowania oraz realizowane zadania.

LP	Wyszczególnienie	Wykonanie I półrocze	w tym:	
			Środki własne	Dotacje
1	2	3	4	5
	<b>Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>1 075 360,17</b>	<b>708 459,40</b>	<b>366 900,77</b>
1	Domy pomocy społecznej	297 681,21	297 681,21	-
2	Ośrodki wsparcia	42 025,16	42 025,16	
3	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	11 915,52	0,00	11 915,52
4	Zasiłki i pomoc w naturze	57 634,00	31 334,00	26 300,00
5	Dodatki mieszkaniowe	9 048,54	9 048,54	0,00
6	Zasiłki stałe	162 675,25	-	162 675,25
7	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	286 970,05	187 147,05	99 823,00
8	Usługi opiekuńcze	84 494,04	79 384,04	5 110,00
9	Pomoc w zakresie dożywiania	82 777,00	21 700,00	61 077,00
10	Pozostała działalność	40 139,40	40 139,40	0,00



	<b>Dział 855 - RODZINA</b>	<b>9 405 831,52</b>	<b>211 249,68</b>	<b>9 194 581,84</b>
1	Świadczenia wychowawcze	7 198 826,64	-	7 198 826,64
2	Świadczenia rodzinne	1 923 723,05	-	1 923 723,05
3	Karta Dużej Rodziny	411,00	-	411,00
4	Wspieranie rodziny	79 876,78	70 054,78	9 822,00
5	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	47 500,00	47 500,00	-
6	Rodziny zastępcze	93 694,90	93 694,90	-
7	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	61 799,15	-	61 799,15
	<b>Ogółem</b>	<b>10 481 191,69</b>	<b>919 709,08</b>	<b>9 561 482,61</b>

### **DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

Wydatki w tym dziale zaplanowane zostały w wysokości 126 168 zł a zrealizowane w kwocie **35 782,72 zł.** co stanowi 28,36% planu i dotyczyły:

- dowóz podopiecznych do domów dziennego pobytu 2 682,72 zł,
- dotacje dla organizacji pozarządowych na zadania zlecone im do realizacji 33 100,00 zł.

### **DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

W I półroczu wydatkowano kwotę **3 522 626,99 zł**, z przeznaczeniem na:

- 1) gospodarka ściekowa i ochrona wód ,w tym: 1 628 659,54 zł
  - ścieki odprowadzone do Olsztyna 1 205 660,60 zł
- 2) Gospodarka odpadami 1 245 833,58 zł
- 3) Oczyszczanie miast i wsi 10 268,12 zł
- 4) Utrzymanie zieleni 122 506,17 zł
- 5) Oświetlenie ulic, placów i dróg, w tym: 228 398,48 zł
  - zakup energii 185 627,23 zł
  - konserwacja oświetlenia 37 738,74 zł,
- 6) schronisko dla zwierząt 61 718,33 zł,
- 7) wpływy i wydatki z opłat za korzystanie ze środowiska 3 925,90 zł
- 8) Pozostała działalność 221 316,87 zł
  - w tym: -energia 27 429,60 zł
  - materiały 24 619,58 zł
  - remonty budynków komunalnych 80 847,43 zł
  - dotacje dla organizacji pozarządowych 10 000,00 zł
  - zakup usług 76 610,36 zł

### **DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

W I półrocza 2021 r. wydatkowana kwota wynosiła **700 819,42 zł** w tym:

- dotacja dla bibliotek 136 000,00 zł
- dotacja dla GOK 436 500,00 zł
- dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadań zleconych 38 100,00 zł
- utrzymanie świetlic wiejskich oraz wydatki sołectw 81 389,76 zł.



- pozostałe wydatki

8 829,66 zł.

## DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Wydatki bieżące za I półrocze wyniosły **233 962,30 zł**. Środki wydatkowano na następujące zadania:

1. utrzymanie obiektów sportowych (stadion i „Orlik”)	98 930,10 zł
<i>w tym: koszty osobowe wraz z pochodnymi</i>	61 761,70 zł
<i>zakup energii</i>	21 268,60 zł
<i>zakup wyposażenia, materiałów</i>	3 859,54 zł
<i>zakup usług, w tym remontowych</i>	11 582,70 zł
<i>pozostałe</i>	457,56 zł
2. sport masowy	135 032,20 zł
<i>w tym: dotacje celowe dla stowarzyszeń</i>	104 030,00 zł
<i>utrzymanie boisk wiejskich, organizacja imprez sportowych</i>	17 602,20 zł
<i>nagrody za osiągnięcia sportowe</i>	13 400,00 zł.

## 5. REALIZACJA PLANU PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU.

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 01.01.2021 r. wynosiło 26 925 674,38 zł. W I półroczu spłacone zostały raty kredytów i pożyczek w wysokości **1 534 168,64 zł**. W omawianym okresie Gmina nie zaciągała nowych kredytów.

Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca wynosi **25 391 505,74 zł**. Do spłaty w II półroczu pozostała kwota **3 015 345,11 zł**. Na pokrycie zaplanowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań Gmina planuje do końca roku zaciągnąć kredyt w wysokości 9 462 395,53 zł.

## 6. UWAGI OGÓLNE

6.1 Gmina nie posiada wymagalnych zobowiązań na dzień 30.06.2021 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 30.06.2021r.	Zobowiązania w tym:	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie		na 30.06.2021r	wymagalne
1	GOK	1 260 600,00	650 104,68	1 260 000,00	540 576,61	0,00	2 349,64	0,00
2	SG ZOZ	2 652 570,00	1 463 920,59	2 652 570,00	1 347 849,50	232 328,51	98 615,37	0,00

#### 6.4 W roku 2021 z budżetu Gminy przyznane i zrealizowane zostały następujące dotacje:

	Plan	Wykonanie
Niepubliczna SP w Słupach	801 000 zł	420 471,66 zł
Niepubliczna SP w Słupach (zakup podręczników)	9 692,10 zł	9 692,10 zł
Niepubliczna SP w Słupach (specjalna organizacja nauki)	441 100 zł	196 348,50 zł
Niepubliczna SP w Słupach (wczesne wspom. rozwoju dziecka)	23 150 zł	16 520,76 zł
Przedszkole niepubliczne w Różnowie	1 030 000 zł	557 294,40 zł
Przedszkole niepubliczne w Spręcowie	308 000 zł	136 850,40 zł
Przedszkole niepubliczne w Dywitach	155 000 zł	95 630,40 zł
Przedszkola niepubliczne (specjalna organizacja nauki)	245 600 zł	141 770,73 zł
Żłobek w Spręcowie	105 000 zł	47 500,00 zł
Biblioteki gminne	271 000 zł	136 000,00 zł
Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach	895 000 zł	436 500,00 zł
Dotacje na zadania zlecone do realizacji stowarzyszeniom	379 168 zł	206 230,00 zł
<i>w tym: - z zakresu nauki, edukacji, oświaty i wychowania</i>	<i>55 000 zł</i>	<i>21 000,00 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>38 100,00 zł</i>
<i>- z zakresu kultury fizycznej i sportu</i>	<i>160 000 zł</i>	<i>104 030,00 zł</i>
<i>- z zakresu polityki społecznej</i>	<i>84 168 zł</i>	<i>33 100,00 zł</i>
<i>- z zakresu ochrony i promocji zdrowia</i>	<i>15 000 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
Dotacja na „Budowę ronda na drodze DK 51”	500 000 zł	0,00 zł
Dotacja dla Gminy Olsztyn „Bezpieczny MOF”	433,43 zł	433,43 zł.
<b>Razem:</b>	<b>5 164 143,53 zł</b>	<b>2 401 242,38 zł.</b>

Szczegółowe dane dotyczące realizacji budżetu Gminy Dywity za I półrocze 2021 roku zawarto w załącznikach:

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

WÓJT GMINY  
Daniel Zadworny