

WÓJT GMINY DYWITY

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

**BUDŻETU GMINY DYWITY**  
ZA 2006 ROK

DYWITY, MARZEC 2007 ROK

# SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

## BUDŻETU GMINY DYWITY

### ZA 2006 ROK

#### I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Gospodarka finansowa Gminy Dywity w 2006 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 22 grudnia 2005 r.

W ciągu roku plan budżetu ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą 20 619 806 zł po stronie planowanych dochodów budżetowych oraz kwotą 24 019 806 zł po stronie planowanych wydatków, a także planowanym deficytem w wysokości 3 400 000 zł. sfinansowanym kredytem bankowym.

Tabela 1. Plan i wykonanie budżetu

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Dochody	20 619 806	20 394 266	98,91%
2.	Wydatki	24 019 806	21 019 380	87,51%
	Deficyt	- 3 400 000	-625 114	18,39%

W tabeli 1 przedstawione zostały zaplanowane oraz faktycznie wykonane dochody i wydatki budżetowe.

W dalszej części sprawozdania przedstawione zostaną szczegółowe informacje dotyczące realizacji budżetu.

## II. DOCHODY

Zaplanowane dochody gminy Dywity zrealizowane zostały w kwocie 20 394 266 zł. Jest to wzrost o 15,64% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2005 roku, które wyniosły 17 635 528 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy Dywity w 2006 roku w porównaniu do dochodów w latach 2004 i 2005 przedstawia się następująco:

	<u>ROK 2004</u>	<u>ROK 2005</u>	<u>ROK 2006</u>
Dochody własne -	9 075 848 zł	10 224 749 zł	12 465 873 zł
Subwencje -	4 471 652 zł	4 665 052 zł	5 058 864 zł
Dotacje -	1 762 109 zł	2 745 727 zł	2 869 529 zł
<b>Razem -</b>	<b>15 309 609 zł</b>	<b>17 635 528 zł</b>	<b>20 394 266 zł</b>

### 1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2006 w wysokości 20 619 806 zł zostały wykonane w kwocie 20 394 266 zł tj. 98,91% w stosunku do zaplanowanych.

Tabela 2. Dochody Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	4 256 874	3 960 930	93,04%
2.	Udziały w podatku dochodowym	4 219 566	4 208 064	99,72%
3.	Dotacje	2 997 995	2 869 529	92,28%
4.	Subwencje	5 058 864	5 058 864	100%
5	Dochody z majątku gminy	1 857 000	2 416 755	130,14%
6.	Dochody z innych źródeł	2 229 507	1 880 124	88,71%
	<b>RAZEM</b>	<b>20 619 806</b>	<b>20 394 266</b>	<b>98,91%</b>

Przedstawione w tabeli 2 składniki dochodów budżetu 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 i opłat 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,
- c) 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,
- d) subwencja ogólna z budżetu państwa, na którą składa się część oświatowa i część wyrównawcza,
- e) dochody z majątku gminy, na które składają się dochody ze sprzedaży majątku oraz z jego dzierżawy,
- f) pozostałe dochody, w tym 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**

Dochody z tego źródła zrealizowano w kwocie 3 960 930 zł. W stosunku do planowanych dochodów w wysokości 4 256 874 zł zrealizowano 93,04%.

Należy nadmienić, że pomimo nie wykonania planowanych dochodów w roku 2006, dochody Gminy z podatków i opłat systematycznie rosną i na przestrzeni ostatnich kilku lat kształtowały się następująco:

2002 r.       – 3 230 508 zł

2003 r. – 2 848 853 zł,  
 2004 r. – 3 406 839 zł,  
 2005 r. – 3 729 880 zł  
 2006 r. – 3 960 930 zł.

Wpływ na tę sytuację ma ciągle rosnąca liczba podatników. Odzwierciedla ten fakt rosnąca liczba decyzji wymiarowych wystawianych na podatek rolny, leśny, podatek od nieruchomości oraz łączne zobowiązanie pieniężne. W poszczególnych latach wyglądało to następująco:

2002 r. – 3 265 decyzji,  
 2003 r. – 3 311 decyzji,  
 2004 r. – 4 033 decyzje,  
 2005 r. – 4 274 decyzji,  
 2006 r. - 4 243 decyzje.

Tabela 3. Zestawienie zaplanowanych i wykonanych dochodów z uwzględnieniem źródła ich powstania.

Lp	Treść	Plan	Struktura [w %]	Wykonanie	Wykon. [w %]
1	Podatek rolny	484 000	11	388 075	80,18
2.	Podatek od nieruchomości	2 922 200	69	2 729 127	93,39
3.	Podatek leśny	49 000	1	64 971	132,59
4.	Podatek od środków transportowych	201 880	5	220 045	108,99
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	22 660	1	16 046	70,81
6	Podatek od spadków i darowizn	36 050	1	39 152	108,60
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	427 810	10	407 426	95,23
8	Opłata skarbową	56 650	1	27 784	49,04
9	Opłaty lokalne	17 402	0	40 629	233,47
10	Inne dochody	39 222	1	27 675	70,55
	<b>RAZEM</b>	<b>4 256 874</b>	<b>100</b>	<b>3 960 930</b>	<b>93,04</b>

Z powyższej tabeli wynika, że zaplanowane dochody z podatków i opłat nie zostały zrealizowane. Wykonanie dochodów na poziomie 93,04% jest równoważne z brakiem wpływu do budżetu gminy kwoty 295 944 zł.

### **Podatek rolny**

Zrealizowane dochody w podatku rolnym wyniosły 388 075 zł, co daje 80,18% wykonania planu rocznego. Z powodu trudnej sytuacji materialnej niektórzy podatnicy nie płacą na bieżąco należnego podatku. W 2006 roku wystawiono 2 087 upomnień i 98 tytułów wykonawczych za zaległości podatkowe. W wielu przypadkach wystawione tytuły wykonawcze wracają do tutejszego urzędu z protokołami nieściągalności. W tych przypadkach egzekucja jest bezskuteczna.

W roku 2006 wielu rolników wystąpiło do tutejszego organu podatkowego z prośbą o odroczenie terminu płatności podatku, a także rozłożenia na raty zaległości podatkowych. Rozpatrzono pozytywnie 25 wniosków na łączną kwotę 161 289 zł.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, 84 wnioski o umorzenie podatku rolnego spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na ogólną kwotę 11 215 zł w przypadku osób fizycznych i 1 212 zł w przypadku osób prawnych.

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszące 2 729 127 zł stanowiły 93,39% planu rocznego. Część podatników, zarówno osób fizycznych jak i osób prawnych nie uiściła należnego podatku. Spłatę części zaległości podatkowych rozłożono na raty lub odroczone termin zapłaty na kwotę 34 588 zł w przypadku osób fizycznych oraz 111 018 zł w stosunku do osób prawnych.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, wnioski o umorzenie podatku od nieruchomości spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 13 709 zł.

### **Podatek leśny**

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 64 971 zł, co dało wskaźnik wykonania planu wynoszący 132,59%. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2006 rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu. Na wysoki wskaźnik wykonania planu wpłynęła, po części, wyższa cena drewna tartacznego określająca wysokość tego podatku, a także fakt uregulowania zaległych zobowiązań z lat ubiegłych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatków od środków transportowych wyniosły 220 045 zł, co dało wskaźnik realizacji planu na poziomie 108,60% planu. Ponadplanowe dochody tego podatku osiągnięto w wyniku zwiększonej liczby pojazdów podlegających opodatkowaniu, a także zwiększenia o 3% rocznej stawki podatku. Nie bez znaczenia był również fakt uregulowania zaległych podatków z lat ubiegłych.

### **Podatek opłacany w formie karty podatkowej**

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 16 046 zł, co stanowi 70,81% zakładanego planu rocznego. Wymiarem i poborem należności z tytułu karty podatkowej zajmują się urzędy skarbowe.

Podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą uiszczają bezpośrednio do właściwego urzędu skarbowego. Następnie urząd skarbowy przekazuje pobrane dochody z tego tytułu do budżetu gminy.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Zaplanowane dochody z tego tytułu zrealizowano w kwocie 39 152 zł, tj. 108,60% planu.

Wymiarem, poborem i egzekwowaniem należności z tytułu podatku od spadków i darowizn zajmują się urzędy skarbowe. Planując dochody przyjęto średnie wykonanie z lat poprzednich.

Obowiązek podatkowy podatku od spadków i darowizn powstaje w zależności od zdarzenia ( np. przyjęcia spadku). Z tego powodu wpływy z tego podatku planowane są na podstawie szacunków i prognoz.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Zrealizowane dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych wyniosły ogółem 407 426 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 95,23% planu. Wysokość tego podatku jest uzależniona od ilości czynności podlegających opodatkowaniu oraz wartości rzeczy lub praw majątkowych.

Podatkiem 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.

### **Oplata skarbowa**

Wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 27 784 zł, co daje wskaźnik wykonania planu 49,04%. Opłacie skarbowej podlegają niektóre dokumenty i czynności urzędowe określone w ustawie o opłacie skarbowej. Wysokość tych wpływów jest, więc uzależniona od ilości wydanych dokumentów i dokonanych czynności urzędowych podlegających opłacie.

### **Oplaty lokalne**

Wpływy do budżetu gminy z tytułu opłat lokalnych wyniosły 40 629 zł i w porównaniu do planowanej kwoty 17 402 zł wzrosły ponad dwukrotnie. Wpływ na to miały znacznie większe wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej za wydobycie kruszywa; na planowane dochody 4 012 zł zrealizowano 24 333 zł.

### **Inne dochody**

Na dochody inne, które wyniosły w całym 2006 r. 27 675 zł. składają się głównie wpływy z tytułu należnych odsetek za zwłokę .



## 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	3 939 566	4 076 982	103,49%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	280 000	131 082	46,82%
	<b>RAZEM</b>	<b>4 219 566</b>	<b>4 208 064</b>	<b>99,73%</b>

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 4 076 982 zł co stanowi 103,48% założonego planu. Wielkość tego podatku systematycznie rośnie i na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

2002 r. - 2 133 687 zł

2003 r. - 2 419 163 zł

2004 r. - 3 108 973 zł

2005 r. - 3 519 039 zł

2006 r. - 4 076 982 zł.

Podatek dochodowy jest pobierany przez urzędy skarbowe. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 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 jest pobierany również przez właściwy urząd skarbowy i przekazywany do budżetu gminy w terminie nie później niż 20 dnia po pobraniu podatku. Wpływy z tego tytułu wyniosły 131 082 zł i stanowiły tylko 46,82% zakładanego planu.

### 1.3 Dotacje na zadania własne zlecone i powierzone

Z otrzymanych dotacji w łącznej kwocie 2 869 529 zł dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 2 266 919 zł. Pozostała kwota w wysokości 602 610 zł to dotacje pozyskane z różnych źródeł na realizację zadań własnych gminy. Tabela 5 przedstawia kwoty oraz planowane i wykonane zadania własne gminy, na które pozyskano dotacje z zewnątrz.

Tabela 5. Zestawienie dotacji i zadań własnych gminy.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Dotacja celowa na zadania własne - wyprawka szkolna	12 680	12 680	100%
2	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpiecz. społ. i zdrow.	55 629	55 629	100%
3	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	95 000	95 480	100,5%
4	Dożywianie dzieci w szkołach	86 003	85 995	99,99%
5	Pomoc materialna dla uczniów	121 894	121 248	99,47%
6	Dotacje na zadania własne - komisje kwalifikacyjne nauczycieli	5 287	5 287	100%
7	Dotacja ze Starostwa na utrzymanie dróg powiatowych	12 482	12 482	100%
8	Dotacja z FOGR na modernizację drogi w Redykajnach	90 000	90 000	100%
9	Dotacja z PFOŚiGW na budowę oczyszczalni ścieków przy SP w Tuławkach	50 000	50 000	100%
10	Dotacja Starostwa na budowę chodnika przy drodze powiatowej w Bukwałdzie	6 000	6 000	100%
11	Dotacja z PFOŚiGW na termomodernizację SP w Dywitach	50 000	50 000	100%
12	Dotacja ze środków ZPORR na modernizację ZOZ w Dywitach	18 022	17 809	98,82

## 1.4 Subwencja ogólna dla gminy

Należne gminie subwencje przyznane decyzjami Ministra Finansów wpłynęły do budżetu w pełnej wysokości i wynosiły 5 058 864 zł. W porównaniu z rokiem 2005 wzrosły o 8,44%, tj. o kwotę 393 812 zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	4 405 634	4 405 634	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	653 230	653 230	100%
	<b>RAZEM</b>	<b>5 058 864</b>	<b>5 058 864</b>	<b>100%</b>

## 1.5 Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy zaplanowano z następujących źródeł:

1. Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych w kwocie 80 000 zł, zaś rzeczywista realizacja wyniosła 56 751 zł. Dochody zaplanowano w oparciu o opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego zbytych w latach poprzednich.
- 1 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowane zostały na poziomie 60 000 zł., zaś realizacja ich wyniosła 45 916 zł., czyli 76,53% planu.
- 2 Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w kwocie 5 000 zł, wykonano 3 105 zł. Wpływy do budżetu planowano w oparciu o wydane decyzje w sprawie przekształcenia z uwzględnieniem rozłożenia na raty należnych opłat.
- 3 Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano w budżecie na kwotę 1 712 000 zł., wykonanie zaś wyniosło 2 284 715 zł tj. 133,45%.

W roku budżetowym 2006 sprzedane zostały następujące nieruchomości:

Dywity – działki o numerach: 331, 719/1, 719/2.

Myki - działki o numerach: 80/4, 80/9, 80/10.

Różnowo – działki o numerach: 401, 402, 414, 644, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 617, 621, 622, 623, 625, 626, 627, 628, 624, 629, 630, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 652, 480/4, 480/5

Spręcowo – działka numer 196/1

Tuławki - działka numer 278/2

Sętał - działka numer 15/3 wraz z budynkiem mieszkalnym i gospodarczym,

Gradki - lokal w budynku na działce nr 54/1 wraz z udziałem 60/1000 w gruncie i częściach wspólnych budynku.

## **1.6 Dochody z innych wpływów**

### **Inne dochody**

Nie wymienione wcześniej dochody wynoszą kwotę 1 880 124 zł. i są to, między innymi, wpływy z następujących tytułów:

- wpływy za dostarczaną wodę	- 522 271 zł
- wpływy za odprowadzanie ścieków	- 574 871 zł.
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	- 126 675 zł,
- wpłaty z opłat za przedszkola	- 189 669 zł,
- wpłaty stołówek szkolnych	- 178 292 zł,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	- 22 732 zł,
- wpływy za wynajem sali gimnastycznej	- 19 391 zł,
- wpływy za podłączenie do gminnych sieci	- 25 729 zł,
- kary za nieterminową realizację zadań inwestyc.	- 23 546 zł,
- współfins. przez mieszkańców budowy wodociągu w Nowych Włókach	- 28 500 zł.
- inne	- 168 449 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 24 019 806 zł faktycznie zrealizowano w wysokości 21 019 380 zł, co daje wskaźnik wykonania wynoszący 87,51% planu rocznego. Rok budżetowy 2006 gmina Dywity zamknęła deficytem w wysokości 625 114 zł., co w stosunku do zaplanowanego w kwocie 3 400 000zł daje 18,39%. Na taki poziom wykonanych wydatków i deficytu wpłynęło przesunięcie się terminów finansowego rozliczenia inwestycji realizowanych w roku budżetowym. Należności nie zostały opłacone z uwagi na różne przyczyny leżące po stronie wykonawców, np. stwierdzone usterki w wykonawstwie realizowanych przedsięwzięć, opóźnienia w pracach itp. Największe kwoty niezrealizowanych wydatków dotyczyły następujących inwestycji: budowa ulic w Kielinach (625 460zł), udział gminy w budowie drogi Dywity - Różnowo (200 000zł), remont stadionu w Dywitach (326 105 zł).

Zrealizowane wydatki gminy Dywity w roku 2006 w porównaniu do wydatków w latach 2004 -2005 i w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 7.

Tabela 7. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2004-2006

<b>TREŚĆ</b>	<b><u>ROK 2004</u></b>	<b><u>ROK 2005</u></b>	<b><u>ROK 2006</u></b>
Wydatki majątkowe	3 127 027	7 286 671	4 644 999
Wydatki bieżące	12 703 794	14 245 502	16 374 381
<b>Razem</b>	<b>15 830 821</b>	<b>21 532 173</b>	<b>21 019 380</b>

#### III.1 WYDATKI MAJĄTKOWE

Tabela 8. Zestawienie inwestycji gminnych w 2006 roku

LP	NAZWA ZADANIA	PLAN	WYKONANIE	%
1	Budowa sieci wodociągowej w N Włó- kach	200 000	18 514	9,26%
2	Modernizacja wodociągu w Dywitach ul.Grzybowa	130 200	123 290	94,69%
3	Modernizacja wodociągu w Dywitach - CEFARM	21500	21 500	100%
4	Modernizacja kanalizacji w Dywitach	15 000	14 000	93,33%
5	Budowa oczyszczalni ścieków przy SP w Tuławkach	310 000	306 091	98,74%
6	Rozbudowa kanalizacji w Różnowie	1 000	500	50%
7	Kompleksowa ochrona zlewni Łyny i Pa- słęki	20 000	12 740	63,70
8	Budowa chodnika w Bukwałdzie	10 000	9 949	99,49%
9	Przebudowa szlaku pieszego w Miejsco- wości Gady	14 833	14 762	99,52%
10	Udział gminy w bud. drogi Dywity- Róż- nowo	547 050	347 044	63,44%
11	Udział gminy w bud.drogi Dywity- Bukwałd	150 000	149 283	99,52%
12	Udział gminy w bud.drogi Spręcowo - Sę- tal	60 000	59 567	99,28%
12	Udział gminy w budowie zatok autobuso- wach	20 000	0	0%
13	Budowa drogi w Słupach	460 263	460 263	100%
14	Budowa drogi Kieźliny – Os.Łeśne	15 000	14 489	96,59%
15	Budowa ulic w Dywitach	1 605 000	1 604 640	99,98%
16	Budowa ulic w Kieźlinach	630 000	4 540	0,72%
17	Wykonanie wyjazdu z ul.Ługwałdzkiej	50 000	49 533	99,06%
18	Budowa ulic – Os. Wadąg (RSP)	50 000	49 532	99,06%
19	Modernizacja drogi Brąswałd-Redykajny	286 000	235 939	82,50
20	Modernizacja budynku na centrum GCI	8 000	7 320	91,50
21	Rozbudowa remizy w Tuławkach	25 000	773	3,09%
22	Termomodernizacja SP i Gimnazjum w Dywitach	600 000	585 599	97,60%
23	Modernizacja Przedszkola w Kieźlinach	132 327	132 327	100%
23	Zakup zmywarek do przedszkoli	21 000	15 727	74,89%
24	Dof. ze środków ZPORR modernizacji	18 022	17 809	98,82%

	<b>ZOZ</b>			
25	Dotacja na modernizację ZOZ	50 000	50 000	100%
26	Rekultywacja składowiska odpadów	15 000	0	0%
27	Uzupełnienie oświetlenia	60 000	50 044	83,41%
28	Adaptacja SP w Tuławkach na cele mieszkaniowe	35 000	12 200	34,86%
29	Remont i adaptacja budynku GOK	183 962	178 309	96,92%
30	Remont stadionu w Dywitach	330 559	4 454	1,34%
31	Budowa boiska w Tuławkach	30 000	20 984	69,95%
32	Projekt budowy basenu	10 000	0	0
33	Projekty drogowe	15 000	9 365	62,43%
34	Zakup gruntów	5 000	3 425	68,50%
35	Zakupy inwestycyjne	98 000	59 958	61,18%
	<b>Razem</b>	<b>6 283 516</b>	<b>4 644 999</b>	<b>73,92%</b>

Największą zrealizowaną w ubiegłym roku inwestycją była budowa ulic: Malinowa, Sosnowa, Różana, Jeziorna i Prosta w Dywitach. Na budowę wymienionych ulic wydano 1 604 640 zł., z czego 1 000 000 zł pokryto kredytami bankowymi, 604 640zł to środki własne gminy.

Inne zrealizowane i opłacone inwestycje to:

- termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Dywitach. Poniesiony wydatek to 585 599 zł.
- budowa oczyszczalni ścieków przy SP w Tuławkach. Wydatek na tę inwestycję wyniósł 306 091 zł,
- modernizacja drogi gminnej Brąswałd – Redykajny, wydatkowano kwotę 235 939 zł,
- budowa drogi w Słupach, wydatkowano kwotę 460 263 zł,
- udział gminy w budowie drogi powiatowej Dywity - Różnowo - kwota przekazana Starostwu Powiatowemu w Olsztynie wynosiła 347 044 zł.
- udział gminy w budowie drogi powiatowej Dywity-Bukwałd. Kwota dotacji przekazanej dla starostwa 149 283 zł.

## **III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE**

Wydatki bieżące w roku budżetowym 2007 wysokości 16 374 381 zł w stosunku do roku 2005 ( 14 245 502 zł) wzrosły o 14,94%.

Wydatki bieżące w poszczególnych działach kształtowały się następująco:

### **2.1 Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo**

Wydatki bieżące w kwocie 83 495 zł poniesiono na dofinansowanie mieszkańcom budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (9 000zł), dofinansowanie budowy studni dla siedlisk jej pozbawionych (32 215zł), wpłaty na rzecz Izby Rolniczej (7 882zł), zwrot podatku akcyzowego (31 053zł), inne 3 345 zł.

### **2.2 Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrzenie w wodę**

Wydatki bieżące w tym dziale to kwota 336 027 zł. W większości dotyczyły zakupu energii (127 982zł) oraz zakupu usług remontowych (139 584zł) związanych z utrzymaniem sieci i stacji uzdatniania wody. Ponadto kwotę 40 196 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne dla konserwatorów, zaś kwotę 28 265 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych.

### **2.3 Dział 600 - Transport i łączność**

Poniesione wydatki w kwocie 51 151 zł na drogi powiatowe dotyczyły bieżącego utrzymania tych dróg, w tym zakup i transport żwiru, profilowanie dróg. W ramach porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Olsztynie gmina otrzymała dotację celową w kwocie 12 482 zł z przeznaczeniem na utrzymanie dróg powiatowych.

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych wydatkowano 311 892 zł., w tym:

- 43 940 zł utrzymanie nawierzchni
- 69 679 zł odśnieżanie
- 12 589 zł utrzymanie przystanków
- 9 816 zł oznakowanie dróg i ulic.



- 155 431 zł remonty dróg gminnych
- 22 059 zł pozostałe koszty

## **2.4 Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

Bieżące wydatki budżetowe w wysokości 254 370 zł na zadania związane z gospodarką mieszkaniową to głównie podatek VAT (243 361zł), należny od sprzedanych w 2006 roku działek pod budownictwo mieszkaniowe. Ponadto poniesiono koszty dotyczą opracowywanych dokumentacji niezbędnych do celów prawnych nieruchomości.

## **2.5 Dział 710 - Działalność usługowa**

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 220 776 zł poniesione były na:

- - 110 715 zł opracowanie warunków zabudowy,
- - 73 860 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- - 14 780 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- - 21 421 zł koszty usług na opracowania geodezyjne i kartograficzne.

## **2.6 Dział 750 – Administracja publiczna**

Wydatki bieżące z zakresu administracji ponoszone są na działalność organów gminy oraz jej promocję. W roku 2006 wynosiły 2 421 530 zł, a dotyczyły one:

- Zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 132 800 zł, natomiast poniesione wydatki to kwota 110 746 zł,
- Finansowanie działalności Rady Gminy - 66 756 zł,
- Funkcjonowanie Urzędu Gminy - 2 184 974 zł,
- Promocja gminy - 34 880 zł,
- Wpłaty na rzecz związków gmin - 24 174 zł.

## **2.7 Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.**

Zrealizowane wydatki w kwocie 38 775 zł dotyczyły zadań zleconych tj. aktualizacji rejestru wyborców oraz prac przygotowawczych i przeprowadzenia wyborów samorządowych. Wydatki te w całości pokryte zostały z dotacji celowej na realizację wymienionych zadań.

## **2.8 Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Bieżące wydatki w kwocie 82 197 zł były poniesione na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- 16 704 zł wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 40 627 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym głównie zakup paliwa, części zamiennych do wozów bojowych, mundurów galowych,
- 10 215 zł zakup energii elektrycznej,
- 2 770 zł ubezpieczenia
- 4 326 zł zakup usług pozostałych
- 720 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 5 835 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych.

Wydatki na obronę cywilną wyniosły 1 000 zł.

## **2.9 Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.**

Wydatki w wysokości 76 138 zł poniesiono na pokrycie kosztów związanych z poborem podatków i opłat, w tym na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne wypłacane inkasentom podatków 72 138 zł.

## **2.10 Dział 757 - Obsługa długu publicznego**

Wydatki budżetowe w kwocie 200 182 zł były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizji od kredytów.

## **2.11 Dział 801 - Oświata i wychowanie**

### **854 - Edukacyjna opieka wychowawcza**

Podobnie jak w latach ubiegłych największą pozycję w wydatkach bieżących gminy stanowią wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą. W roku 2006 wyniosły 7 417 858 zł. co stanowiło 45,30% wszystkich poniesionych wydatków bieżących. W ramach wydatków bieżących z zakresu oświaty przeznaczono na:

- 235 000 zł przekazano w formie dotacji podmiotowej dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach,
- 5 016 903 zł to kwota, jaką wydano na wynagrodzenia i pochodne,
- 293 918 zł przeznaczono na dodatki do płac nauczycieli,
- 314 018 zł to wydatek na odpisy na zfsś,
- 131 248 zł na pomoc materialną dla uczniów,
- 135 357 zł przeznaczono na remonty bieżące,
- 250 516 zł na zakup biletów dla uczniów,
- 225 140 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,
- 815 758 zł na koszty utrzymania obiektów szkolnych i przedszkoli.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji budżetu w poszczególnych placówkach oświatowych zawierają dołączone do sprawozdania załączniki.

## **2.12 Dział 851 - Ochrona zdrowia**

Wydatki bieżące na ochronę zdrowia to kwota 112 814 zł. W ramach tej kwoty wydatków 95 005 zł poniesiono na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”. Środki na realizację tego programu pochodziły z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Kwota 17 809 zł, przekazana Samodzielnemu Gminnemu ZOZ w Dywitach, jako dofinansowanie Projektu „Modernizacja SG ZOZ w Dywitach - termoizolacja i

dostosowanie budynku dla osób niepełnosprawnych” w całości pochodziła ze środków ZPORR.

### **2.13 Dział 852 - Pomoc społeczna**

Zadania z zakresu pomocy społecznej, na realizację, których wydatkowano kwotę 2 661 471 zł były finansowane z dwóch źródeł:

- 1) realizacja zadań w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody - otrzymano dotację w wysokości 2 123 911 zł.
- 2) realizacja zadań z budżetu gminy - wydatkowano kwotę 537 560 zł.

Zadania zlecone obejmowały głównie:

- wypłatę świadczeń rodzinnych,
- wypłatę zasiłków stałych, rent socjalnych, zasiłków okresowych, składki na ubezpieczenia społeczne za osoby uprawnione do zasiłku stałego i okresowo gwarantowanego,

Z zakresu zadań własnych realizowano następujące zadania:

- dożywianie dzieci w szkołach,
- wypłata zasiłków celowych i pomoc w naturze,
- świadczenie pomocy rzeczowej,
- dofinansowanie prac społecznie użytecznych,
- organizowanie posiłków.

### **2.14 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Z wydatków bieżących w wysokości 1 504 207 zł poniesionych przez gminę w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska - 1 021 461 zł jest to opłata za odprowadzane do Olsztyna ścieki. Pozostałe wydatki w tym dziale przedstawiały się następująco:

- W zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód
  - 126 371 zł na zakup usług remontowych,
  - 26 037 zł zakup energii,
  - 7 762 zł pozostałe

- W zakresie gospodarki odpadami
  - 37 380 zł na zakup usług i materiałów
- W zakresie oczyszczania miast i wsi
  - 4 712 zł na wywóz nieczystości z posesji gminnych
- Utrzymanie zieleni w gminie
  - 19 360 zł na zakup sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni,
- Oświetlenie ulic placów i dróg
  - 112 459 zł na zakup energii elektrycznej,
  - 39 432 zł konserwacje i remonty oświetlenia,
- Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska
  - 19 655 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska
- Pozostała działalność
  - 49 385 zł na remonty budynków komunalnych
  - 40 193 zł to pozostałe wydatki.

## **2.15 Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Zadania z zakresu kultury realizują głównie Gminny Ośrodek Kultury i biblioteki gminne. Część zadań jest realizowana również przez świetlice wiejskie. Wydatki na ich utrzymanie są ponoszone bezpośrednio z budżetu a także w ramach środków wyodrębnionych do dyspozycji sołectw.

Wydatki bieżące zrealizowane w tym dziale wyniosły 531 198 zł, z tego:

- 185 000 zł stanowiła dotacja podmiotowa dla GOK,
- 170 000 zł to dotacja podmiotowa dla bibliotek gminnych,
- 162 808 zł to inne koszty związane z utrzymaniem i wyposażeniem świetlic wiejskich
- 1 345 zł wydatkowano na remont kapliczki w Brąswaldzie,
- 12 045 zł przekazano w formie dotacji stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę.

Dochody i wydatki zrealizowane w 2006 roku przez **Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach** wraz z gminnymi bibliotekami przedstawiały się następująco:

## 1. DOCHODY

- 355 000 zł dotacja z budżety Gminy Dywity
- 10 000 zł środki pozyskane na realizację projektu „Równać szanse”,
- 5 550 zł środki pozyskane na realizację projektu „Młodzież”,
- 2 000 zł dotacja ze Starostwa Powiatowego,
- 675 zł wpływy za wynajem Sali,
- 600 zł odsetki bankowe,
- 7 375 zł dotacja Biblioteki Narodowej na zakup książek,
- 6 545 zł pozostałe wpływy.

Razem dochody wyniosły 387 745 zł.

## 2. WYDATKI

- 267 802 zł wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- 31 810 zł zakup materiałów i wyposażenia,
- 27 923 zł zakup energii
- 19 195 zł zakup usług pozostałych,
- 15 200 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 8 800 zł odpis na zfs
- 5 163 zł podróże służbowe krajowe,
- 1 541 zł zakup usług remontowych,
- 2 858 zł zakup usług internetowych,
- 434 zł badania profilaktyczne pracowników,
- 596 zł pozostałe.

Wydatki razem zamknęły się kwotą 381 322 zł.

## **2. 16 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport**

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 88 639 zł. Z tej kwoty 27 338 zł stanowiły wydatki na bieżące remonty boisk wiejskich. Dotacje celowe przekazane z budżetu stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę to kwota 24 699 zł.

Pozostałe wydatki w wysokości 2 639 zł dotyczyły kosztów utrzymania oraz wyposażenia boisk wiejskich i stadionu komunalnego.

## **IV UWAGI KOŃCOWE**

Trwa stały wzrost dochodów budżetowych gminy. W stosunku do 2005 roku dochody były wyższe o 15,64 % czyli o 2 758 738 zł.

Wykonany został zaplanowany zakres rzeczowy inwestycji, przy czym realizacja zakładanych płatności na łączną kwotę 1 133 051 zł, z przyczyn leżących po stronie wykonawców, nie mogła zostać dokonana w roku 2006, i obciąży już budżet 2007 roku. Dotyczy to budowy wodociągu w miejscowości Nowe Włóki, ulic Dziwoty i Stein w Kieźlinach oraz remontu stadionu w Dywitach.

W związku z powyższym dzięki wzmożonej dyscyplinie finansowej oraz uzgodnieniom z wykonawcami przesunięciami części płatności na inwestycje, został bardzo znacznie zredukowany deficyt budżetowy z planowanej kwoty 3 400 000 zł do wysokości 625 114 zł. W rezultacie zmniejszyła się też kwota zadłużenia gminy z planowanej na 2006 rok kwoty 7 775 000 zł do wysokości 5 350 000 zł.

Pomimo, że dokonane w 2006 roku wydatki finansowe nie odzwierciedlają faktycznego, rzeczowego zaangażowania inwestycyjnego gminy (z powodu wspomnianych przesunięć płatności), udział wydatków inwestycyjnych w strukturze budżetu i tak przekroczył 22% ogółu wydatków poniesionych przez gminę, co jest pozytywnym zjawiskiem.

## V SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

- Załącznik Nr 1 - Dochody
- Załącznik Nr 2 - Wydatki
- Załącznik Nr 3 - Dochody w wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie
- Załącznik Nr 4 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych
- Załącznik Nr 5 - Wydatki majątkowe
- Załącznik Nr 6 - Wydatki inwestycyjne w roku 2006 oraz związane z realizacją wieloletnich programów inwestycyjnych w latach 2007 – 2008
- Załącznik Nr 7 - Pozostałe wydatki majątkowe
- Załącznik Nr 8 - Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych
- Załącznik Nr 9 - Zadłużenie Gminy Dywity
- Załącznik Nr 9a - Sytuacja finansowa Gminy Dywity
- Załącznik Nr 10 - Źródła sfinansowania deficytu i rozdysponowania nadwyżki budżetowej
- Załącznik Nr 11 - Dotacje dla samorządowych instytucji kultury
- Załącznik Nr 12 - Wykaz zadań własnych zleconych do realizacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku
- Załącznik Nr 13 - Dotacje dla niepublicznych przedszkoli, szół i placówek oświatowych
- Załącznik Nr 14 - Przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska
- Załącznik Nr 15a - Realizacja budżetu - Szkoła Podstawowa w Dywitach
- Załącznik Nr 15b- Realizacja budżetu – Zespół Szkół w Tuławkach
- Załącznik Nr 15c – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Spręcowie
- Załącznik Nr 15d – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Bukwałdzie
- Załącznik Nr 15e – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa we Frączkach
- Załącznik Nr 15f – Realizacja budżetu – Przedszkole w Dywitach
- Załącznik Nr 15g – Realizacja budżetu – Przedszkole w Słupach
- Załącznik Nr 15h – Realizacja budżetu – Przedszkole w Kielinach
- Załącznik Nr 15i - Realizacja budżetu – Gimnazjum w Dywitach