

WÓJT GMINY DYWITY

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

**BUDŻETU GMINY DYWITY**  
ZA 2008 ROK

DYWITY, MARZEC 2009 ROK

# **SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI**

## **BUDŻETU GMINY DYWITY**

### **ZA 2008 ROK**

## **I. CZĘŚĆ OGÓLNA**

Gospodarka finansowa Gminy Dywity w 2008 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 21 lutego 2008 r.

W ciągu roku plan budżetu ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą 25 734 575,12 zł po stronie planowanych dochodów budżetowych oraz kwotą 26 114 575,12 zł. po stronie planowanych wydatków, a także planowanym deficytem w wysokości 380 000 zł. sfinansowanym kredytem bankowym.

Tabela 1. Plan i wykonanie budżetu

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Dochody	25 734 575,12	25 482 608,91	99,02%
2.	Wydatki	26 114 575,12	23 884 740,11	91,46%
	Deficyt	- 380 000	1 597 868,80	

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

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

## II. DOCHODY

Zaplanowane dochody gminy Dywity zrealizowane zostały w kwocie 25 482 608,91 zł. Jest to wzrost o 10,02% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2007 roku, które wyniosły 23 162 709 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy Dywity w 2008 roku w porównaniu do dochodów w latach 2005 – 2008 przedstawia się następująco:

	<u>ROK 2005</u>	<u>ROK 2006</u>	<u>ROK 2007</u>	<u>ROK 2008</u>
Dochody własne	10 224 749 zł	12 465 873 zł	14 316 176 zł	16 177 779 zł
Subwencje	4 665 052 zł	5 058 864 zł	5 321 002 zł	6 029 273 zł
Dotacje	2 745 727 zł	2 869 529 zł	3 525 531 zł	3 275 557 zł
<b>Razem</b>	<b>17 635 528 zł</b>	<b>20 394 266 zł</b>	<b>23 162 709 zł</b>	<b>25 482 609 zł</b>

### 1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2008 w wysokości 25 734 575,12 zł zostały wykonane w kwocie 25 482 608,91 zł tj. 99,02% w stosunku do zaplanowanych.

Tabela 2. Dochody Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% Wyk
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	5 479 700	5 369 610	97,99%
2.	Udziały w podatku dochodowym	6 939 575	7 223 777	104,10%
3.	Dotacje	3 371 345	3 275 557	97,16%
4.	Subwencje	6 029 273	6 029 273	100,00%
5	Dochody z majątku gminy	1 252 500	815 170	65,08%
6.	Dochody z innych źródeł	2 662 182	2 769 222	104,02%
	<b>RAZEM</b>	<b>25 734 575</b>	<b>25 482 609</b>	<b>99,02%</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 5 369 610 zł. W stosunku do planowanych dochodów w wysokości 5 479 700 zł zrealizowano 97,99%.

Należy nadmienić, że pomimo nie wykonania planowanych dochodów w roku 2008, dochody Gminy z podatków i opłat systematycznie rosną i na przestrzeni ostatnich kilku lat kształtowały się następująco:

2004 r. – 3 406 839 zł,

2005 r.	– 3 729 880 zł,
2006 r.	– 3 960 930 zł,
2007 r.	- 4 865 720 zł.
2008r.	– 5 369 610 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:

2004 r.	– 4 033 decyzje,
2005 r.	– 4 274 decyzje,
2006 r.	- 4 243 decyzje,
2007 r.	– 4 809 decyzji,
2008 r.	- 4 999 decyzji

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

Lp	Treść	Plan	Struktura [w %]	Wykonanie	Wykon. [w %]
1	Podatek rolny	525 800	9,60%	549 004	104,41%
2.	Podatek od nieruchomości	3 884 400	70,89%	3 636 986	93,63%
3.	Podatek leśny	73 800	1,35%	73 561	99,68%
4.	Podatek od środków transportowych	208 000	3,79%	187 690	90,24%
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	20 000	0,36%	8 393	41,97%
6	Podatek od spadków i darowizn	36 000	0,66%	79 894	221,93%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	593 200	10,83%	697 907	117,65%
8	Podatek od posiadania psów	5 000	0,09%	6 253	125,06%
9	Opłata skarbową	39 000	0,71%	43 974	112,75%
10	Opłaty lokalne	61 000	1,11%	55 083	90,30%
11	Inne dochody	33 500	0,61%	30 865	92,13%
	<b>RAZEM</b>	<b>5 479 700</b>	<b>100%</b>	<b>5 369 610</b>	<b>97,99%</b>

Z powyższej tabeli wynika, że zaplanowane dochody z podatków i opłat nie zostały zrealizowane w zakładanej wysokości.

### **Podatek rolny**

Wykonane dochody w podatku rolnym wyniosły 549 004 zł, co daje 104,41 % wykonania planu rocznego. Przekroczenie zaplanowanych dochodów to skutek wpłaty zaległych należności z lat ubiegłych odzyskanych w wyniku postępowania egzekucyjnego. Kwota ta wyniosła 78 850,02 zł. Nie wszyscy podatnicy regulowali w 2008 roku na bieżąco należne podatki. W wyniku postępowania egzekucyjnego wystawiono 1 925 upomnień i 182 tytuły wykonawczych za zaległości podatkowe. W wielu przypadkach wystawione tytuły wykonawcze wracają do tutejszego urzędu z protokołami nieściągalności. W tych przypadkach egzekucja jest bezskuteczna, a gmina ponosi dodatkowe koszty.

W roku 2008 12 podatników wystąpiło do tutejszego organu podatkowego z prośbą o odroczenie terminu płatności podatku, a także rozłożenia na raty zaległości podatkowych. Rozpatrzono pozytywnie 12 wniosków na łączną kwotę 1 618 zł.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, 74 wnioski (na 94 złożone) o umorzenie podatku rolnego spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na ogólną kwotę 5 239 zł, i wszystkie dotyczyły osób fizycznych. Osoby prawne nie ubiegały się o ulgi w podatku rolnym.

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszące 3 636 986 zł stanowiły 93,63% planu rocznego. Z tego tytułu do budżetu nie wpłynęła kwota ponad 247 tys. zł. 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 2 580,40.zł w przypadku osób fizycznych. Osoby prawne nie ubiegały się o prolongatę terminów płatności.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, 33 wnioski o umorzenie podatku od nieruchomości spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 23 811 zł.

### **Podatek leśny**

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 73 561 zł, co dało wskaźnik wykonania planu wynoszący 99,68 %. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2008 rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu. Na wykonanie planu dochodów z tytułu tego podatku wpłynęły również uregulowane zaległości z lat poprzednich na kwotę 1 291 zł.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatków od środków transportowych wyniosły 187 690 zł, co dało wskaźnik realizacji planu na poziomie 90,24 % planu. Na koniec 2008 roku aż 27 podatników wykazywało zaległości w spłatach na łączną kwotę 79 716 zł. W ramach postępowania windykacyjnego wysłano 24 upomnienia . Skierowano również do komornika tytuły wykonawcze. Wpłynęło tylko jedno podanie o umorzenie zaległości na kwotę 556 zł, z tego decyzją Wójta umorzono kwotę 278 zł.

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

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 8 393 zł, co stanowi 41,97 % 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 w wysokości 36 000 zł zrealizowano w kwocie 79 894 zł, tj. 221,93 % 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 697 907 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 117,65 % planu. Wysokość tego podatku jest uzależniona od ilości czynności podlegających opodatkowaniu oraz wartości rzeczy lub praw majątkowych.

Podatkami od czynności cywilnoprawnych opodatkowane są niektóre czynności cywilnoprawne. Płatnikami tego podatku są notariusze i nabywcy rzeczy a organem podatkowym jest urząd skarbowy, który pobrane wpływy przekazuje do budżetu gminy.

## **Oplata skarbowa**

Wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 43 974 zł, co daje wskaźnik wykonania planu 112,75 %. 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 55 083 zł i w porównaniu do planowanej kwoty 61 000 zł zrealizowane zostały w 90,30 %. Na dochody



w tej grupie składają się wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej które wyniosły 39 282 zł. (96% planu) oraz dochody z tytułu opłaty planistycznej i adiacenckiej, które zaplanowano na ogólną kwotę 20 000 zł. W ubiegłym roku wystawione zostały 4 decyzje na kwotę 38 328 zł w postępowaniu o ustalenie opłaty planistycznej oraz 1 decyzja w postępowaniu o ustalenie opłaty adiacenckiej. Wpływów z tego tytułu w roku ubiegłym nie odnotowano. Sprawy są w przygotowaniu do skierowania na drogę postępowania windykacyjnego.

### **Opłata od posiadania psów**

Zaplanowane dochody w wysokości 5 000 zł , z tytułu podatku od posiadania psów zrealizowano w kwocie 6 253,32 zł, tj. w 125,07%. Oznacza to, że 156 osób uiszczyło zobowiązanie i z roku na rok dyscyplina mieszkańców w uiszczaniu opłaty od posiadania psów jest coraz większa.

### **Inne dochody**

Na dochody inne, które wyniosły w całym 2008 r. 30 865 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

<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 369 575	7 064 635	110,91%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	570 000	159 143	27,92%
	<b>RAZEM</b>	<b>6 939 575</b>	<b>7 223 777</b>	<b>104,10%</b>

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 7 064 635 zł co stanowi 110,91 % założonego planu. Wielkość tego podatku systematycznie rośnie i na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

2003 r. - 2 419 163 zł

2004 r. - 3 108 973 zł

2005 r. - 3 519 039 zł

2006 r. - 4 076 982 zł.

2007 r. - 6 024 550 zł.

2008r. - 7 064 635 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 159 142 zł i stanowiły 27,92 % zakładanego planu.

### **1.3 Dotacje na zadania własne zlecone i powierzone**

Z otrzymanych dotacji w łącznej kwocie 3 275 557 zł dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 2 494 232 zł. Pozostała kwota w wysokości 781 325 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.

<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
1	Dotacja celowa na zadania własne – nauka języka ang. w klasach I i II	49 350	49 350	100%
2	Dotacja celowa na zadania własne – kształcenie młodocianych pracowników	135 735	91 021	67,05%
3	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społ. i zdrow.	55 562	55 562	100%
4	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	87 798	87 798	100%
5	Dożywianie dzieci w szkołach	154 172	154 172	100%
6	Pomoc materialna dla uczniów	116 438	115 365	99,08%
7	Dotacje Zarządu Woj. Warmińsko-Mazurskiego na realizację projektu „Festyn archeologiczny w Gadach”	2 000	2 000	100%
8	Dotacja z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na projekt „Promocja gminnej świetlicy socjoterapeutycznej w Gradkach”	12 000	12 000	100%
9	Dotacja Ministerstwa Pracy i Polityki społecznej na projekt „Wiejski Klub Integracji Społecznej partnerem samorządu pracach społecznie użytecznych”	100 000	100 000	100%
10	Dotacja z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na projekt z zakresu opieki nad dzieckiem i rodziną	36 000	36 000	100%
11	Dotacja ze Starostwa na utrzymanie dróg powiatowych	18 800	18 807	100%
12	Dotacja z PFRON-u na zakup busa do przewozu dzieci niepełnosprawnych	51 250	51 250	100%
13	Dotacja z GFOŚiGW na realizację projektu z zakresu ekologii i ochrony zwierząt przez fundację Pierwiosnek	8 000	8 000	100%
16	Inne dotacje	50 000	0	0 %
	<b>RAZEM</b>	<b>877 105</b>	<b>781 325</b>	<b>89,07%</b>

## 1.4 Subwencja ogólna dla gminy

Należne gminie subwencje przyznane decyzjami Ministra Finansów wpłynęły do budżetu w pełnej wysokości i wynosiły 5 321 002 zł. W porównaniu z rokiem 2007 wzrosły o 5,19 %, tj. o kwotę 262 138 zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	5 233 496	5 233 496	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	795 777	795 777	100%
	<b>RAZEM</b>	<b>6 029 273</b>	<b>6 029 273</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 zaplanowano w kwocie 55 000 zł, zaś rzeczywista realizacja wyniosła 56 232 zł, tj. 102,24% planu. Dochody planowano w oparciu o opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości zbytych w latach poprzednich.
2. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowane zostały na poziomie 45 000 zł., zaś realizacja ich wyniosła 57 766 zł., czyli 128,37 % planu.
3. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w kwocie 7 500 zł, wykonano zaś 9 807 zł. Wpływy do budżetu planowano w oparciu o wydane decyzje w sprawie przekształcenia z uwzględnieniem rozłożenia na raty należnych opłat.
4. Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano w budżecie na kwotę 1 145 000 zł., wykonanie zaś wyniosło 691 366 zł tj. 60,38 %.

W roku budżetowym 2008 sprzedane zostały następujące nieruchomości:

- w ramach przetargu:
  - 5 segmentów budynku byłej szkoły w Tuławkach,
  - 2 nieruchomości gruntowe nie zabudowane w Nowych Włókach,
- formie bez przetargowej
  - 1 nieruchomość gruntowa nie zabudowana w Sętału

- 1 nieruchomość gruntowa nie zabudowana w Nowych Włókach,
- 1 lokal mieszkalny w Dąbrówce Wielkiej,
- w ramach rokowań nieruchomość zabudowana budynkiem gospodarczym we Frączkach.

Dokonano też zamiany działek w Słupach za dopłatą.

## 1.6 Dochody z innych wpływów

### Inne dochody

Nie wymienione wcześniej dochody wynoszą kwotę 2 769 222 zł. i są to, między innymi, wpływy z następujących tytułów:

Tabela 7. Zestawienie dochodów pozostałych

<b>L p</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% Wyk.</b>	<b>% Struk.</b>
1	Wpływy za dostarczaną wodę	890 000	997 818	112,11%	36,06%
2	Wpływy za odprowadzanie ścieków	915 000	833 362	91,07%	30,09%
3	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	130 000	141 069	108,51%	5,09%
4	Wpłaty z opłat za przedszkola	200 000	296 052	148,03%	10,69%
5	Wpłaty stołówek szkolnych	185 200	217 737	117,57%	7,86%
6	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	80 000	113 854	142,32%	4,11%
7	Wpływy za wynajem sali gimnastycznej	20 400	17 573	86,14%	0,63%
8	Wpływy za podłączenie do gminnych sieci	70 000	30 178	43,11%	1,09%
9	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy kanalizacji w Różnowie	70 000	29 886	42,69%	1,08%
10	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy sieci wodociągowej w Dąbrówce Wielkiej	15 000	0	0%	0%

11	Odsetki	27 000	31 495	116,64%	1,13%
12	Inne	59 582	60 198	101,03%	2,17%
	<b>RAZEM</b>	<b>2 662 182</b>	<b>2 769 222</b>	<b>104,02%</b>	<b>100%</b>

W strukturze dochodów pozostałych największy udział stanowią wpływy za dostarczoną wodę ( 997 818 zł tj. 36,06% ) oraz wpływy za odprowadzanie ścieków ( 833 362 zł tj. 30,09% ). Następne znaczące pozycje w tej grupie to wpłaty rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach ( 296 052 zł tj. 10,69% ) oraz odpłatność za korzystanie z obiadów szkolnych ( 217 737 zł tj. 7,86% ), opłaty za zezwolenia wydane na sprzedaż alkoholu ( 141 069 zł. tj. 5,09% ) a także odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych ( 113 854 zł. tj. 4,11% ). Pozostałe pozycje prezentuje tabela 7.

### 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 26 114 575 zł faktycznie zrealizowano w wysokości 23 884 740 zł, co daje wskaźnik wykonania wynoszący 91,46% planu rocznego. Rok budżetowy 2008 gmina Dywity zamknęła nadwyżką w wysokości 1 597 869 zł , wobec planowanego deficytu budżetowego w wysokości 380 000 zł.

Oszczędności wynikały z przesunięcia na rok następny kilku inwestycji zaplanowanych z dofinansowaniem środków unijnych oraz z wykonania wydatków bieżących w niższym od zaplanowanego zakresie ( mniej o kwotę 1 570 400 zł. )

Poniesione wydatki gminy Dywity w roku 2008 w porównaniu do wydatków w latach 2005 -2007 i w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 8.

Tabela 8. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2005-2008

<b>TREŚĆ</b>	<b>ROK 2005</b>	<b>ROK 2006</b>	<b>ROK 2007</b>	<b>ROK 2008</b>
Wydatki majątkowe	7 286 671	4 644 999	5 058 706	3 436 065
Wydatki bieżące	14 245 502	16 374 381	18 301 788	20 448 675
<b>Razem</b>	<b>21 532 173</b>	<b>21 019 380</b>	<b>23 360 495</b>	<b>23 884 740</b>

### III.1 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zaplanowane w 2008 roku w wysokości 4 095 500 zł , zrealizowane zostały w kwocie 3 436 065 zł , tj. w 83,90 % . W strukturze wydatków ogółem stanowiło to 14,39% . Pomimo, że na przestrzeni ostatnich lat Gmina Dywity zachowuje wysoki poziom wydatków majątkowych w roku 2008 były one nieco niższe niż w latach ubiegłych. Przyczyną tego stanu było przesunięcie kluczowych inwestycji zaplanowanych z udziałem środków unijnych na lata następne z uwagi na znaczne opóźnienia w uruchamianiu programów pomocowych.

Tabela 9. Zestawienie inwestycji gminnych w 2008 roku

<b>LP</b>	<b>NAZWA ZADANIA</b>	<b>PLAN</b>	<b>WYKONANIE</b>	<b>%</b>
<b>INFRASTRUKTURA WODNO - ŚCIEKOWA</b>				
1	Budowa wodociągu kolonijnego w Dąbrówce Wielkiej	205 400	205 369	99,99%
2	Kanalizacja sanitarna w Tuławkach	192 000	29 890	15,57%
3	Wymiana wodomierzy, przyłączy i zasuw na sieci	23 600	7 320	31,02%
4	Modernizacja wodociągów	20 000	17 786	88,93%
5	Budowa studni w Gradkach	10 000	1 526	15,26%
6	Modernizacja wodociągu w Różnowie - projekt	15 000	1 586	10,57%
7	Modernizacja stacji Sętań	45 000	20 664	45,92%
8	Modernizacja stacji w Dywitach	10 000	274	2,74%
9	Budowa oczyszczalni i kanalizacji w	48 000	41 480	86,42%

	Sprężowie			
10	Kolektor sanitarny w Mykach	161 000	160 672	99,80%
11	Kanalizacja deszczowa w Słupach	204 000	203 563	99,79%
12	Rozbudowa kanalizacji w Różnowie	24 400	22 792	93,41%
12	Program Budowy Przydomowych Oczyszczalni Ścieków	20 000	12 236	61,18%
13	Zakupy inwestycyjne - koszty przejęcia sieci	20 000	15 000	75,00%
<b>DOSTARCZANIE WODY</b>				
14	Zakupy inwestycyjne- pomp, sprężarek, hydroforów	50 000	28 002	56,00%
<b>DROGI PUBLICZNE</b>				
15	Udział Gminy Dywity w budowie zatoki autobusowej w Nowych Włókach	30 000	30 000	100,00 %
16	Udział Gminy Dywity w modernizacji drogi Frączki - Studzianka	210 000	205 741	97,97%
17	Udział Gminy Dywity w regeneracji drogi Dywity Bukwałd	155 000	128 841	83,12%
18	Projekty drogowe	15 800	14 677	92,89%
19	Odwodnienie ulic Sowy i Baczyńskiego w Kieźlinach	205 100	205 044	99,97%
20	Utwardzenie nawierzchni ulicy Ługwałdzkiej	221 500	221 447	99,98%
21	Natrysk dróg osiedlowych w Słupach	5 000	0	0 %
22	Modernizacja ulicy Grzybowej w Dywitach	531 400	531 307	99,98%
23	Budowa pętli autobusowej w Różnowie	10 000	976	9,76%
24	Budowa drogi w Mykach	10 000	4 880	48,80%
25	Zjazd przy AGRO HELENIE	35 400	35 390	99,97%
26	Modernizacja drogi w Zalbkach	63 100	63 074	99,96%
<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>				
27	Zakup gruntów i lokalu mieszkalnego	239 000	236 704	99,04%
<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>				
28	Modernizacja i rozbudowa Urzędu Gminy w Dywitach	155 000	153 074	98,76%



29	Remont budynku GCI w Tuławkach	40 000	39 401	98,50%
30	Zakupy inwestycyjne	20 000	18 740	93,70%
<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE</b>				
31	Zakup sprzętu komputerowego dla policji	5 000	4 880	97,60%
<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>				
32	Budowa Sali gimnastycznej w Spręcowie - projekt	52 700	0	0,00%
33	Modernizacja sanitariatów SP Dywity	56 100	56 035	99,88%
34	Modernizacja pomieszczeń SP Spręcowo	34 300	34 202	99,71%
35	Modernizacja i remont Przedszkola w Słupach	45 000	43 475	96,61%
36	Przedszkole w Kielinach - modernizacja kuchni	25 000	25 000	100%
37	Zakup samochodu do przewozu uczniów niepełnosprawnych	111 500	111 419	99,93%
<b>OCHRONA ZDROWIA</b>				
38	Modernizacja budynku komunalnego ZOZ w Tuławkach	41 000	40 546	98,89%
39	Dotacja celowa ZOZ Dywity	15 000	0	0,00%
<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>				
40	Zakupy inwestycyjne	50 000	10 214	20,43%
41	Rekultywacja składowiska odpadów	15 000	2 440	16,27%
42	Oświetlenie osiedla RSP	80 000	74 395	92,99%
43	Uzupełnienie oświetlenia ulic	30 000	13 732	45,77%
44	Termomodernizacja dworu w Słupach	70 000	4 270	6,10%
<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>				
45	Termomodernizacja budynku świetlicy i remizy w Brąswaldzie	203 000	202 777	99,89%
46	Budowa i wyposażenie świetlicy w Bar-kwedzie	25 000	0	0,00%
47	Budowa i wyposażenie świetlicy w Gadach	30 000	793	2,64%
48	Budowa i wyposażenie świetlicy w Spręcowie	30 000	976	3,25%
<b>KULTURA FIZYCZNA I SPORT</b>				

49	Budowa boiska w Różnowie	65 000	37 322	57,42%
50	Basen w Dywitach / koncepcja /	91 200	91 133	99,93%
51	Zakupy inwestycyjne / kosiarka /	26 000	25 000	96,15%
	<b>Razem</b>	<b>4 095 500</b>	<b>3 436 065</b>	<b>83,90%</b>

Najwyższa kwota wydatków majątkowych, podobnie jak w latach poprzednich, dotyczyła działu „Transport i łączność”. Na zaplanowaną sumę 1 492 300 zł. zrealizowano wydatki w wysokości 1 441 377 zł., tj. 96,59% planu. Wydatki te stanowiły blisko 42% ogółu wydatków majątkowych.

Największą zrealizowaną w ubiegłym roku inwestycją w tym dziale była przebudowa ulicy Grzybowej w Dywitach, na którą wydatkowano kwotę 531 307 zł. Zakres rzeczowy tej inwestycji obejmował odwodnienie, podbudowę oraz nawierzchnię asfaltową na długości 830 m.

Z innych inwestycji w dziale Transport i łączność wymienić należy:

- Odwodnienie ulicy Baczyńskiego w Kieźlinach (położenie rur kanalizacyjnych na długości 325,70m.) , wydatkowana kwota 205 044 zł,
- Utwardzenie nawierzchni ulicy Ługwałdzkiej (odcinek 900 m utwardzono spienionym asfaltem oraz utrwalono gresem z emulsją asfaltową) za kwotę 221 447 zł,
- Modernizacja drogi w Zalbkach (przebudowa na odcinku 350 m , likwidacja przełomów nawierzchni) za kwotę 63 074 zł,
- Modernizacja zjazdu przy AGRO HELENIE za kwotę 35 391 zł,
- Udział Gminy Dywity w budowie zatoki w Nowych Włókach, kwota 30 000zł,
- udział Gminy w modernizacji drogi Dywity-Studzianka (nawierzchnia asfaltowa na odcinku ok.1 km), kwota przekazanej Starostwu dotacji wyniosła 205 741 zł ,
- udział Gminy w regeneracji drogi Dywity – Bukwałd (regeneracja nawierzchni z przebudową skrzyżowania w Brąswaldzie), kwota przekazanej Starostwu dotacji to 154 389 zł.

Znaczące inwestycje zrealizowane zostały również w dziale „Rolnictwo i łowiectwo”, a mianowicie :

- wodociąg kolonijny w Dąbrówce Wielkiej (rozbudowa sieci wodociągowej z przyłączami na długości 580 mb) koszt 205 369 zł,
- kanalizacja deszczowa w Słupach (sieć o długości 488 mb oraz 12 studni z kręgów betonowych) koszt 203 563 zł,
- kolektor sanitarny w Mykach ( kolektor z rur PVC 265 mb oraz 6 studzienek z kręgów betonowych) koszt 160 672 zł.

Inne większe inwestycje zrealizowane w 2008 roku, o których należy wspomnieć to:

- termomodernizacja budynku świetlicy i remizy w Brąswaldzie ( wykonanie więźby dachowej, pokrycie dachówką ceramiczną, wymiana rynien, instalacji odgromowej oraz wykonanie elewacji) kwota wydatku 202 777 zł,
- zakup od dewelopera lokalu mieszkalnego w Słupach za kwotę 152 500 zł,
- modernizacja i rozbudowa Urzędu Gminy w Dywitach ( wymiana stolarki okiennej, modernizacja pomieszczeń oraz opracowanie dokumentacji projektowej I i II etapu robót) kwota 153 074 zł,
- zakup samochodu do przewozu uczniów niepełnosprawnych, kwota 111 419 zł,
- uzupełnienie oświetlenia na osiedlu RSP w Kieźlinach (I etap budowy obejmuje ułożenie 400mb kabla oraz postawienie 6 słupów i lamp oświetleniowych) kwota wydatkowana 74 395 zł,
- modernizacja sanitariatów w Zespole Szkół w Dywitach kwota 56 035 zł,
- modernizacja pomieszczeń SP Spręcowo ( instalacja CO wraz z wymianą grzejników, wymiana podsufitki oraz malowanie ścian w sali gimnastycznej) kwota 31 592 zł,
- modernizacja i remont przedszkola w Słupach (remont kuchni, magazynu żywności oraz izolacja ścian zewnętrznych) kwota 43 475 zł,
- modernizacja kuchni w przedszkolu w Kieźlinach (pomieszczenia kuchenne, sala zabaw oraz pomieszczenie wydawania posiłków) kwota 23 709 zł,
- remont budynku GCI w Tuławkach ( roboty elektryczne, instalacja wod-kan. ścianki działowe) kwota 35 985 zł,

- modernizacja budynku komunalnego ZOZ w Tuławkach (przemurowanie komi-  
nów, wymiana zasilania elektrycznego budynku) kwota 39 570 zł.

### **III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE**

Wydatki bieżące w roku budżetowym 2008 w wysokości 20 448 675 zł w stosun-  
ku do roku 2007 ( 18 301 788 zł) wzrosły o 11,73%.

Wydatki bieżące w poszczególnych działach opisane zostały poniżej.

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

Wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 269 419 zł zostały wykonane w kwocie  
260 060 zł , tj. w 96,53%. Największą pozycją był zwrot podatku akcyzowego (   
199 905 zł), następnie dofinansowanie mieszkańcom budowy studni dla siedlisk,  
które utraciły wodę oraz dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni  
ścieków na kwotę (29 260 zł), wpłaty na rzecz Izby Rolniczej (11 250 zł), inne 7  
351 zł.

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

Wydatki bieżące w tym dziale to kwota 541 355 zł. W większości dotyczyły utrzy-  
mania sieci, a w tym: zakupu energii (143 667 zł) oraz zakupu usług remontowych  
związanych z utrzymaniem sieci i stacji uzdatniania wody (166 561 zł). Ponadto  
kwotę 123 197 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla  
konserwatorów i inkasenta, kwotę 16 988 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz  
kwotę 81 928 zł na zakup usług pozostałych (w tym 65 880zł wydatkowano na płu-  
kanie sieci wodociągowej w Dywitach). Pozostałe wydatki czyli kwota 9 014 zł i do-  
tyczą kosztów podróży służbowych, telefonów komórkowych, opłat i składek.

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

Wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 678 404 zł. W porównaniu z rokiem ubie-  
głym wzrosły o blisko 60 %.

Poniesione w tym dziale wydatki to:

1. Wydatki na drogi powiatowe w kwocie 42 328 zł, dotyczyły bieżącego utrzymania tych dróg, w ramach porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Olsztynie ( otrzymana na ten cel dotacja z powiatu wyniosła 18 807 zł ).
2. Na bieżące utrzymanie dróg gminnych wydatkowano 636 076 zł., w tym:
  - 339 841 zł utrzymanie nawierzchni /żwir, pospółka, żużel/
  - 7 467 zł odśnieżanie
  - 7 012 zł utrzymanie przystanków
  - 4 079 zł oznakowanie dróg i ulic.
  - 247 756 zł remonty dróg gminnych /zakup usług/
  - 29 921 zł pozostałe koszty

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

Bieżące wydatki budżetowe w wysokości 78 486 zł na zadania związane z gospodarką mieszkaniową to głównie wydatki związane ze sprzedażą nieruchomości, a mianowicie dotyczące opracowywanych dokumentacji niezbędnych do celów prawnych nieruchomości, ogłoszeń w prasie o sprzedaży nieruchomości komunalnych itp.

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

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 367 839 zł wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 40% , a poniesione były na:

- 50 342 zł przygotowanie projektów warunków zabudowy przez urbanistę,
- 292 166 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- 11 092 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- 14 239 zł koszty związane z opracowaniami geodezyjnymi i kartograficznymi.

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

Wydatki bieżące z zakresu administracji ponoszone są na działalność organów gminy oraz jej promocję. W roku 2008 wynosiły 3 107 804 zł i w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o 12% , a dotyczyły :

- Realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 75 559 zł, natomiast poniesione wydatki to kwota - 145 292 zł,
- Finansowanie działalności Rady Gminy kwota - 177 293 zł ,  
w tym: - diety sołtysów 3 128 zł,  
- ryczałty radnych 170 251 zł,
- Funkcjonowanie Urzędu Gminy  
Koszty w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o 8,33% i w roku 2008 wyniosły 2 607 116 zł ,  
w tym: - wynagrodzenia i pochodne - 1 981 910 zł,  
- zakup materiałów i wyposażenia - 142 966zł,  
- zakup usług pozostałych - 213 573 zł,  
- ryczałty samochodowe i delegacje - 52 180 zł,  
- zakup programów komput. i akcesoriów - 23 874 zł,  
- szkolenia pracowników - 28 627 zł,  
- zakup energii - 37 082 zł

Trwają prace związane z modernizacją budynku Urzędu Gminy. W ramach tego przedsięwzięcia zmodernizowanych i wyposażonych zostało 6 pokoi biurowych, wymieniono okna na I piętrze oraz zakupiono sprzęt komputerowy i urządzenia biurowe .

- Pozostała działalność  
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 178 103 zł i między innymi dotyczyły:
  - organizacji imprez gminnych (Dzień Dziecka, Kiermas  
Warmiński, Kulinarne Dziedzictwo) 41 909 zł,
  - nagrody i obsługa konkursu "Moja Wieś" 12 500 zł,
  - produkcja i emisja filmu o obwodnicy oraz  
zakup filmu edukacyjnego o Zientarze Malewskiej 27 084 zł,
  - opracowanie i wydanie kalendarza 12 626 zł,
  - wpłaty na rzecz związków gmin 26 083 zł.

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

Zrealizowane wydatki w kwocie 1 200 zł dotyczyły zadań zleconych tj. aktualizacji rejestru wyborców oraz prac przygotowawczych i przeprowadzenia wyborów do Sejmu i Senatu. 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 92 417 zł były poniesione na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, obronę cywilną a także jednostki terenowe Policji. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- 4 880 zł zakup 2 zestawów komputerowych dla policji,
- 8 634 zł to wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 48 878 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym głównie zakup paliwa (11 556zł), części zamiennych do wozów bojowych (9 752zł), oraz prawie 20 000zł na doposażenie gminnych formacji , w tym zakup 2 aparatów powietrznych (4746zł), zestawu ratownictwa medycznego (3813zł),butów ochronnych (1830zł), agregatu prądotwórczego (1530zł), mundurów (3354zł),  
hełmów (1634zł), węży (1935zł), przecinarki, drabiny i innych.
- 12 314 zł zakup energii elektrycznej,
- 2 538 zł ubezpieczenia,
- 6 628 zł zakup usług pozostałych,
- 3 070 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 4 983 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych.

Wydatki na obronę cywilną wyniosły 492 zł. Kwotę tę pozyskano z Urzędu Wojewódzkiego, a wydatkowano na szkolenie formacji gminnej.

## **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 122 711zł poniesiono na pokrycie kosztów związanych z poborem podatków i opłat, w tym na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne wypłacane inkasentom podatków 117 808 zł.

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

Wydatki budżetowe w kwocie 353 269 zł były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizji bankowych 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 2008 wyniosły 8 983 235 zł. co stanowiło 43,93 % wszystkich poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 10,70%. W ramach wydatków bieżących z zakresu oświaty przeznaczono na:

- 302 580 zł przekazano w formie dotacji podmiotowej dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach,
- 6 232 063 zł to kwota, jaką wydano na wynagrodzenia i pochodne,
- 370 857 zł przeznaczono na dodatki do płac nauczycieli,
- 351 220 zł to wydatek na odpisy na zfśś,
- 115 831 zł na pomoc materialną dla uczniów,
- 68 124 zł przeznaczono na remonty bieżące,
- 223 676 zł na zakup biletów dla uczniów,
- 314 655 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,
- 282 760 zł zakup energii,
- 382 951 zł zakup materiałów i wyposażenie, w tym również opału,
- 109 241 zł stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów,
- 46 808 zł dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu nauki, edukacji i wychowania w tym na stypendia dla dzieci i młodzieży szczególnie



uzdolnionej,

- 21 612 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 191 234 zł na pozostałe koszty utrzymania obiektów szkolnych i przedszkoli.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji budżetu w poszczególnych placówkach oświatowych zawierają dołączone sprawozdania z realizacji ich budżetów .

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

Wydatki bieżące na ochronę zdrowia to kwota 115 509 zł. W ramach tej kwoty 105 588 zł wydatkowano na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, oraz 1 400 zł na program przeciwdziałania narkomanii . Środki na realizację tych programów pochodziły z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Kwota 8 521 zł to pozostałe wydatki , w tym przeprowadzenie zajęć profilaktyki zdrowotnej 3 416 zł, zakup opału 3 409 zł.

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

Zadania z zakresu pomocy społecznej, na realizację, których wydatkowano kwotę 3 015 721 zł były finansowane z dwóch źródeł:

- 1) realizacja zadań w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody - otrzymano dotację w wysokości 2 212 795 zł.
- 2) realizacja zadań z budżetu gminy - wydatkowano kwotę 802 926 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 1 992 191 zł poniesionych przez gminę w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska kwota 1 385 738 zł to należność za ścieki odprowadzane do Olsztyna. Pozostałe wydatki w tym dziale przedstawiały się następująco:

- W zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód
  - 95 082 zł na zakup usług remontowych,
  - 46 495 zł zakup energii,
  - 9 781 zł zakup usług pozostałych,
  - 2 586 zł pozostałe,
- W zakresie gospodarki odpadami
  - 43 789 zł na zakup usług (wywóz śmieci) i materiałów ,
- W zakresie oczyszczania miast i wsi
  - 8 581 zł na wywóz nieczystości z posesji gminnych,
- Utrzymanie zieleni w gminie
  - 31 021 zł na zakup sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni,
- Oświetlenie ulic placów i dróg
  - 132 933 zł na zakup energii elektrycznej,
  - 33 095 zł konserwacje i remonty oświetlenia,
  - 11 731 zł zakup materiałów,
- Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska
  - 14 548 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska,
- Pozostała działalność
  - 99 393 zł na remonty budynków komunalnych,
  - 4 752 zł szczepienie psów,
  - 15 396 zł zakup materiałów i wyposażenia,
  - 23 000 zł dotacje przekazane stowarzyszeniom na realizację projektów propagujących ochronę środowiska i dziedzictwa przyrodniczego,

- 25 295 zł zakup usług pozostałych,
- 8 975 zł to pozostałe wydatki.

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

Zadania z zakresu kultury realizują głównie Gminny Ośrodek Kultury oraz 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 619 695 zł, z tego:

- 266 000 zł stanowiła dotacja podmiotowa dla GOK,
- 140 000 zł to dotacja podmiotowa dla bibliotek gminnych,
- 69 099 zł to koszty związane z utrzymaniem i wyposażeniem świetlic wiejskich,
- 99 750 zł to środki przekazane do dyspozycji sołectwom,
- 44 846 zł przekazano w formie dotacji stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę z zakresu kultury, sztuki, oraz ochrony dóbr kultury i tradycji

Dochody i wydatki zrealizowane w 2008 roku przez **Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach** wraz z gminnymi bibliotekami przedstawiały się następująco:

### **1.DOCHODY**

- 406 000 zł dotacja z budżety Gminy Dywity,
- 2 805 zł wpływy za wynajem Sali,
- 2 400 zł wpływy z czynszu,
- 2 000 zł dotacja Starostwa Powiatowego,
- 1 246 zł odsetki bankowe,
- 8 968 zł dotacja Biblioteki Narodowej na zakup książek,
- 1 360 zł pozostałe wpływy.

Razem dochody wyniosły 424 779 zł.

## 2. WYDATKI

- 301 380 zł wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- 36 160 zł zakup materiałów i wyposażenia,
- 30 405 zł zakup energii
- 19 834 zł zakup usług pozostałych,
- 16 968 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 8 000 zł odpis na zfśś
- 6 349 zł podróże służbowe krajowe,
- 28 730 zł zakup usług remontowych,
- 2 585 zł zakup usług internetowych,
- 5 648 zł telefony stacjonarne,
- 1 206 zł zakup programów i akcesoriów komputerowych,
- 1 497 zł ubezpieczenie mienia,
- 630 zł badania profilaktyczne pracowników,
- 800 zł pozostałe.

Wydatki razem zamknęły się kwotą 460 192 zł.

### **2.16 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport**

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 123 659 zł. Z tej kwoty 20 706 zł stanowiły wydatki na bieżące utrzymanie stadionu komunalnego ( w tym zakup energii, wynagrodzenia, remonty). Kwotę 102 953 zł wydatkowano na realizację zadań z zakresu sportu masowego, a w tym: 46 240 zł przekazano w formie dotacji celowych z budżetu stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę , 29 292 zł to kwota wynagrodzeń wraz z pochodnymi, 27 421 zł pozostałe wydatki przeznaczone na utrzymanie i remonty boisk wiejskich oraz organizację gminnych imprez sportowych.

## **IV UWAGI KOŃCOWE**

W minionym roku utrzymała się tendencja ostatnich lat , tj. znaczny wzrost dochodów. W stosunku do roku poprzedniego dochody budżetu gminy zwiększyły się o 10%, tj. o kwotę 2 319 900 zł. W kwocie tej największy udział (63,48%) miały dochody własne, które w stosunku do 2007 roku wzrosły o 1 861 603 zł ( o 13%).

Dochody własne to najbardziej stabilne źródło dochodów budżetowych gminy. Rosnący udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz podatek od nieruchomości mają zdecydowany wpływ na sytuację finansową. Skala ich wzrostu spowodowana jest znacznym przyrostem liczby mieszkańców związanym z budownictwem mieszkaniowym oraz rynkiem obrotu nieruchomościami, w tym działkami pod zabudowę mieszkaniową. W stosunku do 2007r. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrósł o 17 %.

Duże zainteresowanie inwestorów terenami gminy to również ich większe oczekiwania na dalszy rozwój infrastruktury technicznej i społecznej. Na te cele gmina w strukturze wydatków w 2008 r. przeznaczyła ponad 14 % środków i były one nieco niższe niż w latach ubiegłych. Przyczyną tego stanu jest przesunięcie realizacji kluczowych inwestycji zaplanowanych ze wsparciem środków unijnych z uwagi na nie uruchomienie tych programów do końca 2008 roku.

Zaostrzona dyscyplina finansowa oraz przesunięcie z 2008 r. na 2009 r. realizacji inwestycji pozwoliły na wygenerowanie nadwyżki budżetowej w kwocie 1597 869 zł. Jest to dobry punkt startowy na mającą miejsce kumulację środków unijnych w roku 2009. Pozwoli to również na uruchomienie planowanego Gminnego Programu Drogowego opartego na emisji obligacji komunalnych.

Nieprzewidziana nadwyżka finansowa wpłynie na pewno pozytywnie na bankową ocenę finansowej sytuacji gminy przed emisją obligacji.

## V SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

- Załącznik Nr 1 - Dochody  
Załącznik Nr 2 - Wydatki  
Załącznik Nr 3 - Wydatki majątkowe plan i wykonanie  
Załącznik Nr 4 - Zadania inwestycyjne w 2008 roku  
Załącznik Nr 5 - Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy Dywity  
w latach 2008 – 2010  
Załącznik Nr 6 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji  
rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami  
Załącznik Nr 7 - Pozostałe wydatki majątkowe  
Załącznik Nr 8 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych  
Załącznik Nr 9 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i zleconych gminie  
Załącznik Nr 10 - Prognozowana kwota długu gminy Dywity na rok 2008 i lata następne  
Załącznik Nr 11 - Sytuacja finansowa Gminy Dywity w latach spłaty długu  
Załącznik Nr 12 - Źródła sfinansowania deficytu i rozdysponowania nadwyżki budżetowej  
Załącznik Nr 13 - Dotacje dla samorządowych instytucji kultury  
Załącznik Nr 14 - Wykaz zadań własnych zleconych do realizacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku  
Załącznik Nr 15 - Dotacje dla niepublicznych przedszkoli, szkół i placówek oświatowych  
Załącznik Nr 16 - Przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska  
Załącznik Nr 17 - Realizacja budżetu – Zespół Szkół w Dywitach  
Załącznik Nr 18 - Realizacja budżetu – Zespół Szkół w Tuławkach  
Załącznik Nr 19 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Spręcowie  
Załącznik Nr 20 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Bukwałdzie  
Załącznik Nr 21 – Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa we Frączkach  
Załącznik Nr 22 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Dywitach  
Załącznik Nr 23 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Słupach  
Załącznik Nr 24 – Realizacja budżetu – Przedszkole w Kieźlinach