

# WÓJT GMINY DYWITY

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

## **BUDŻETU GMINY DYWITY** ZA 2009 ROK

**RADA GMINY DYWITY**

ul. Olsztyńska 32

11-001 Dywity

*Wpłynęło dn. 30.03.2010r.*

**INSPEKTOR**  
d/s Obsługi Rady Gminy

*mgr inż. Grażyna Tomaszewska*

DYWITY, MARZEC 2010 ROK

# SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

## BUDŻETU GMINY DYWITY

### ZA 2009 ROK

## I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Gospodarka finansowa Gminy Dywity w 2009 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 18 grudnia 2008 r.

W ciągu roku plan budżetu ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą 28 016 134,88 zł po stronie planowanych dochodów budżetowych oraz kwotą 33 136 134,88 zł. po stronie planowanych wydatków, a także planowanym deficytem w wysokości 5 120 000 zł. sfinansowanym kredytem bankowym.

Tabela 1. Plan i wykonanie budżetu

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Dochody	28 016 134,88	25 782 660,81	92,03%
2.	Wydatki	33 136 134,88	30 924 095,69	93,33%
	Deficyt	5 120 000,00	5 141 434,88	X

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

Dochody gminy Dywity zrealizowane zostały w kwocie 25 782 661 zł. Stanowi to wzrost o 1,18% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2008 roku, które wyniosły 25 482 609 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy Dywity w 2009 roku w porównaniu do dochodów w latach 2006 – 2008 przedstawia się następująco:

	<u>ROK 2006</u>	<u>ROK 2007</u>	<u>ROK 2008</u>	<u>ROK 2009</u>
Dochody własne	12 465 873 zł	14 316 176 zł	16 177 779 zł	16 027 077 zł
Subwencje	5 058 864 zł	5 321 002 zł	6 029 273 zł	6 556 411 zł
Dotacje	2 869 529 zł	3 525 531 zł	3 275 557 zł	3 199 173 zł
<b>Razem</b>	<b>20 394 266 zł</b>	<b>23 162 709 zł</b>	<b>25 482 609 zł</b>	<b>25 782 661 zł</b>

### 1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2009 w wysokości 28 016 134,88 zł zostały wykonane w kwocie 25 782 660,81 tj. 92,03% w stosunku do zaplanowanych.

Tabela 2. Dochody Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	14 081 698	12 725 093	90,37%
	<i>w tym: udziały w podatku dochodowym</i>	<i>8 110 798</i>	<i>7 262 264</i>	<i>89,54%</i>
2.	Dotacje	3 252 441	3 199 173	98,36%
3.	Środki ze źródeł zagranicznych	151 620	147 598	97,35%
4.	Subwencje	6 556 411	6 556 411	100,00%
5.	Dochody z majątku gminy	904 100	230 074	25,45%
6.	Dochody z innych źródeł	3 069 865	2 924 312	95,62%
	<b>RAZEM</b>	<b>28 016 135</b>	<b>25 782 661</b>	<b>92,03%</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 lokalnych**

Dochody z tego źródła, z wyłączeniem dochodów z PIT i CIT, zrealizowano w kwocie 5 462 828zł. w stosunku do planowanych dochodów w wysokości 5 970 900 zł zrealizowano je na poziomie 91,46% planu.

Nie wykonanie planowanych dochodów w roku 2009 to skutki kryzysu i załamania gospodarczego. Dotychczas dochody Gminy z podatków i opłat lokalnych systematycznie rosły i na przestrzeni ostatnich kilku lat kształtowały się następująco:

2005 r. - 3 729 880 zł,  
 2006 r. - 3 960 930 zł,  
 2007 r. - 4 865 720 zł,  
 2008r. - 5 369 610 zł,  
 2009r. - 5 462 828 zł.

Wpływ na wzrost dochodów ma ciągle rosnąca liczba podatników. Świadczy o tym ciągle rosnąca liczba decyzji wymiarowych wystawianych na podatek rolny, leśny, podatek od nieruchomości oraz łączne zobowiązanie pieniężne. W poszczególnych latach wyglądało to następująco:

2005 r. - 4 274 decyzje,  
 2006 r. - 4 243 decyzje,  
 2007 r. - 4 809 decyzji,  
 2008 r. - 4 999 decyzji,  
 2009 r. - 5 361 decyzji.

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

Lp	Treść	Plan	Struktura [w %]	Wykonanie	Wykon. [w %]
1	Podatek rolny	587 700	9,84%	547 769	93,21%
2.	Podatek od nieruchomości	4 093 000	68,55%	3 838 148	93,78%
3.	Podatek leśny	79 200	1,33%	75 839	95,76%
4.	Podatek od środków transportowych	224 000	3,75%	209 624	93,59%
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	20 000	0,34%	9 840	49,21%
6	Podatek od spadków i darowizn	70 000	1,17%	28 966	41,39%
7	Podatek od czynności cywil-	575 000	9,63%	449 915	78,25%

	noprawnych				
8	Opłata od posiadania psów	8 000	0,13%	9 497	118,71%
9	Opłata skarbowa	45 000	0,75%	50 029	111,18%
	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	142 000	2,38%	146 713	103,32%
10	Opłata planistyczna	50 000	0,84%	30 877	61,76%
11	Inne opłaty lokalne	41 000	0,69%	25 660	62,59%
12	Inne dochody	36 000	0,60%	39 950	110,97%
	<b>RAZEM</b>	<b>5 970 900</b>	<b>100%</b>	<b>5 462 828</b>	<b>91,49%</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 547 769 zł, co daje 93,21 % planu rocznego. Niewykonanie zaplanowanych dochodów to skutek niskiej koniunktury w rolnictwie. Nie wszyscy podatnicy regulowali więc w 2009 roku na bieżąco należne podatki. W wyniku postępowania egzekucyjnego wystawiono 2 734 upomnień i 171 tytułów 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 2009 24 podatników, osób fizycznych, wystąpiło do tutejszego organu podatkowego z prośbą o odroczenie terminu płatności podatku, a także rozłożenia na raty zaległości podatkowych. Rozpatrzono pozytywnie 21 wniosków na łączną kwotę 32 974 zł. Również dwie osoby prawne ubiegały się o odroczenie terminu płatności na łączną kwotę 27 780 zł. Oba wnioski załatwiono pozytywnie.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, w oparciu o 29 wniosków ( na 70 złożonych) o umorzenie, spełniających w/w przesłanki została umorzona kwota 15 167 zł, wszystkie decyzje dotyczyły osób fizycznych.

## **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszące 3 838 148 zł stanowiły 93,78% planu rocznego. Z tego tytułu do budżetu nie wpłynęła kwota ponad 254 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 7 421zł. w przypadku osób fizycznych.) Jedna osoba prawna ubiegała się o prolongatę terminów płatności na kwotę 57 061 zł. Podjęto decyzje pozytywną.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art.67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, 18 wniosków o umorzenie podatku od nieruchomości spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 10 356 zł. Ponadto 1 osobie prawnej umorzono zaległości w wysokości 30 513 zł.

## **Podatek leśny**

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 75 839 zł, co dało wskaźnik wykonania planu wynoszący 95,76 %. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2009 rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu. Zaległości z tytułu podatku leśnego wyniosły ogółem 4 734 zł i dotyczyły zarówno osób prawnych (163 zł), jak i osób fizycznych (4 571 zł).

## **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatków od środków transportowych wyniosły 209 624 zł, co dało wskaźnik realizacji planu na poziomie 93,59 % planu. Na koniec 2009 roku aż 29 podatników wykazywało zaległości w spłatach na łączną kwotę 84 473 zł. W ramach postępowania windykacyjnego wysłano 44 upomnienia . Skierowano również do komornika 12 tytułów wykonawczych. Wpłynęły tylko 2 podania o umorzenie zaległości na kwotę 2 542 zł, z tego decyzją Wójta umorzono kwotę 484 zł.

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

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 9 840 zł, co stanowi 49,21 % 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 70 000 zł zrealizowano w kwocie 28 966 zł, tj. 41,39 % 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 449 915 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 78,25 % 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. Niewykonanie tego dochodu w planowanych kwotach jest skutkiem kryzysu i świadczy o mniejszej liczbie transakcji kupna – sprzedaży nieruchomości.



## **Oplata skarbowa**

Wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 50 029 zł, co daje wskaźnik wykonania planu 111,18 %. 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.

## **Pozostałe opłaty lokalne**

Na dochody w tej grupie składają się wpływy z tytułu **opłaty eksploatacyjnej**, które wyniosły 25 660 zł. (62,59% planu) , dochody z tytułu **opłaty planistycznej**, które zaplanowano na ogólną kwotę 50 000 zł., a wykonano w wysokości 30 877 zł. (61,76% planu). W ubiegłym roku wystawione zostały 3 decyzje na kwotę 33 361 zł w postępowaniu o ustalenie opłaty planistycznej.

## **Oplata od posiadania psów**

Zaplanowane dochody w wysokości 8 000 zł , z tytułu opłaty od posiadania psów zrealizowano w kwocie 9 497 zł, tj. w 118,71%. Oznacza to, że ponad 230 osób uiszczyło to zobowiązanie. Z roku na rok dyscyplina mieszkańców w uiszczaniu tej opłaty jest coraz większa.

## **Inne dochody**

Na dochody inne, które wyniosły w całym 2009 r. 39 950 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	7 860 798	7 145 493	90,90%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	250 000	116 771	46,71%
	<b>RAZEM</b>	<b>8 110 798</b>	<b>7 262 264</b>	<b>89,54%</b>

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 7 145 493 zł co stanowi 90,90% założonego planu. Wielkość tego podatku systematycznie rosła i na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

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,  
2009 r. - 7 145 493 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 116 771 zł i stanowiły 46,71 % zakładanego planu.

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

Z zaplanowanych dotacji w łącznej kwocie 3 252 441 zł otrzymano dotacje w łącznej kwocie 3 199 173 zł, w tym na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 2 627 550 zł. Pozostała kwota w wysokości 571 623 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>% wyk</b>
1	Dotacja celowa na zadania własne – nauka języka ang. w klasach I i II	17 940	17 932	100%
2	Komisje kwalifikacyjne na awans zawodowy nauczycieli	660	660	100%
3	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	5 346	5 099	95,35%
4	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezp. społ. i zdrowotne	123 830	123 830	100%
5	Funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	86 002	86 002	100%
6	Dożywianie dzieci w szkołach	159 058	159 058	100%
7	Pomoc materialna dla uczniów	66 464	54 689	82,28%
8	Dotacja Ministerstwa Pracy i Polityki społecznej na projekt „Wiejski Klub Integracji Społecznej partnerem samorządu pracach społecznie użytecznych”	35 000	35 000	100%
9	Dotacja ze Starostwa na utrzymanie dróg powiatowych	19 300	19 352	100%
10	Dotacja z WFOGR na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Utwardzenie ulicy Ługwałdzkiej”	70 000	70 000	100%
	<b>RAZEM</b>	<b>583 600</b>	<b>571 623</b>	<b>97,95%</b>

## **1.4 Środki ze źródeł zagranicznych**

W roku 2009 gmina pozyskała środki ze źródeł zagranicznych w wysokości 147 598 zł. na realizację 2 zadań, a mianowicie:

1. Kwotę 49 565 zł. na realizację zadanie pod nazwą „Szybka pomoc to skuteczna pomoc – szkolenia mieszkańców terenów wiejskich z zakresu udzielania pierwszej pomocy”. W Szkoleniu uczestniczyło ok. 400 osób, mieszkańców Gminy. Objęto nim wszystkie sołectwa. W ramach programu zorganizowano też specjalne szkolenie dla nauczycieli gminnych placówek oświatowych.
2. Kwotę 98 033 zł na realizację zadania pod nazwą „Wspólnie przeciwko bezrobociu i wykluczeniu społecznemu”. Realizatorem projektu był GOPS w Dywi-

tach, beneficjentami zaś osoby bezrobotne z terenu Gminy w wieku aktywności zawodowej, korzystające z pomocy GOPS-u. Celem głównym projektu było zaktywizowanie bezrobotnych i ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego. Projekt będzie kontynuowany w 2010 roku.

## 1.5 Subwencja ogólna dla gminy

Należne gminie subwencje przyznane decyzjami Ministra Finansów wpłynęły do budżetu w pełnej wysokości i wynosiły 6 556 411 zł. W porównaniu z rokiem 2008 wzrosły o 23,22 %, tj. o kwotę 1 235 409 zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	5 626 258	5 626 258	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	930 153	930 153	100%
	RAZEM	6 556 411	6 556 411	100%

## 1.6 Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy zaplanowano z następujących źródeł:

1. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowane zostały na poziomie 60 000 zł., zaś realizacja ich wyniosła 61 524 zł., czyli 102,54 % planu.
2. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w kwocie 3 100 zł, wykonano zaś 3 295 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 841 000 zł., wykonanie zaś wyniosło 165 255 zł tj. 19,65 %.

W roku budżetowym 2009 sprzedane zostały następujące nieruchomości:

- w ramach przetargu:
  - 2 nieruchomości gruntowe nie zabudowane w Sętalu i Słupach,
- formie bez przetargowej:

- 3 nieruchomości gruntowe nie zabudowane na polepszenie warunków zagospodarowania,
- 4 lokale mieszkalne w Brąswaldzie, Bukwałdzie i Tuławkach na rzecz najemców,
- nieruchomość zabudowana budynkiem gospodarczym we Frączkach.

Dokonano też zamiany działek w Sętału za dopłatą.

## 1.7 Dochody z innych wpływów

### Inne dochody

Nie wymienione wcześniej dochody wynoszą kwotę 2 924 312 zł. Wysockość wpływów z poszczególnych tytułów, realizację planu oraz strukturę tych dochodów prezentuje tabela nr 7.

Tabela 7. Zestawienie dochodów pozostałych

L p	Wyszczególnienie	Plan	Wykon.	% Wyk.	% Struk
1	Wpływy za dostarczaną wodę	1 015 000	963 339	94,91%	32,94%
2	Wpływy za odprowadzanie ścieków	800 665	793 656	99,12%	27,14%
2	Wpłaty z opłat za przedszkola	367 000	374 786	102,12%	12,81%
4	Wpłaty stołówek szkolnych	253 000	269 076	106,35%	9,20%
5	Zwrot podatku VAT	155 000	155 691	100,45%	5,32%
6	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	50 000	45 463	90,93%	1,56%
7	Wpływy za wynajem sali gimnastycznej	8 500	6 372	74,96%	0,22%
8	Kary umowne od wykonawców za	0,00	74 172	0,00%	2,54%

	nieterminowe wykonanie robót				
9	Zaliczka alimentacyjna oraz dochody z funduszu alimentacyjnego	0,00	33 996	0,00%	1,16%
10	Wpływy za podłączenie do gminnych sieci	45 000	40 796	90,66%	1,39%
11	Wpływy z tytułu wieczystego użytkowania	60 000	58 489	97,48	2%
12	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy kanalizacji w Tuławkach	145 000	0,00	0,00%	0
13	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy sieci kanalizacyjnej i wodociąg. w Kieźlinach	81 000	29 127	35,96	1%
14	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy sieci wodociągowej w Dąbrówce Wielkiej	15 000	0,00	0%	0
14	Opłata abonamentowa odbiorców wody	0,00	10 681	0,00%	0,37%
16	Odsetki	33 100	25 935	78,45%	0,89%
17	Pozostałe	41 600	42 733	101,03%	1,46%
	<b>RAZEM</b>	<b>3 069 865</b>	<b>2 924 312</b>	<b>95,62%</b>	<b>100%</b>

W strukturze dochodów pozostałych największy udział stanowią wpływy za dostarczoną wodę ( 963 339 zł tj. 32,94% ) oraz wpływy za odprowadzanie ścieków ( 793 656 zł tj. 27,14% ). Następne znaczące pozycje w tej grupie to wpłaty rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach ( 374 786 zł tj. 12,81% ) oraz odpłatność za korzystanie z obiadów szkolnych ( 269 076 zł tj. 9,20% ) oraz zwrot podatku VAT (155 691 zł tj. 5,32%) .

### 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 33 136 135 zł faktycznie zrealizowano w wysokości 30 924 096 zł, co daje wskaźnik wykonania wynoszący 93,33% planu rocznego. Rok budżetowy 2009 Gmina Dywity zamknęła deficytem w wysokości 5 141 513 zł, wobec planowanego deficytu budżetowego w wysokości 5 120 000 zł.

Na wykonanie deficytu wyższego niż zaplanowany wpływ miała niska realizacja dochodów.

Poniesione wydatki gminy Dywity w roku 2009 w porównaniu do wydatków w latach 2006 -2008 i w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 8.

Tabela 8. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2006-2009

<b>TREŚĆ</b>	<b>ROK 2006</b>	<b>ROK 2007</b>	<b>ROK 2008</b>	<b>ROK 2009</b>
Wydatki majątkowe	4 644 999	5 058 706	3 436 065	8 562 182
Wydatki bieżące	16 374 381	18 301 788	20 448 675	22 361 914
<b>Razem</b>	<b>21 019 380</b>	<b>23 360 495</b>	<b>23 884 740</b>	<b>30 924 096</b>

### **III.1 WYDATKI MAJĄTKOWE**

Wydatki majątkowe zaplanowane w 2009 roku w wysokości 9 139 775 zł, zrealizowane zostały w kwocie 8 562 182 zł, tj. w 93,68%. W strukturze wydatków ogółem stanowiło to 27,68%. Na przestrzeni ostatnich lat Gmina Dywity zachowuje wysoki poziom wydatków majątkowych. W roku budżetowym 2009 wydatki majątkowe osiągnęły najwyższy poziom pomimo przesunięcia realizacji kluczowych inwestycji zaplanowanych z udziałem środków unijnych na rok następny. Wykonane natomiast zostały zaplanowane inwestycje drogowe, inwestycje w oświacie, część inwestycji z infrastruktury wodnokanalizacyjnej oraz rozbudowa budynku Urzędu Gminy.

Tabela 9. Zestawienie inwestycji gminnych w 2009 roku

LP	NAZWA ZADANIA	PLAN	WYKONANIE	%
<b>INFRASTRUKTURA WODNO - ŚCIEKOWA</b>				
1	Modernizacja stacji w Dywitach	296 600	284 487	95,92%
2	Kanalizacja sanitarna w Tuławkach	403 050	402 467	99,86%
3	Wymiana wodomierzy, przyłączy i zasuw na sieci	40 000	34 599	86,50%
4	Budowa studni w Gradkach	73 850	73 846	99,99%
5	Przebudowa sieci wodociągowej na ulicy Sowy i Malewskiego w Kieźlinach	246 000	243 149	98,84%
6	Budowa sieci wodoc. i kanaliz. w Kieźlinach	130 050	114 718	88,21
7	Modernizacja stacji Sętał	30 000	0	0,00%
8	Budowa oczyszczalni i kanalizacji w Spręcowie	64 200	63 625	99,10%
9	Przygotowanie strefy przedsiębiorczości – uzbrojenie terenu	77 900	77 595	99,61%
10	Rozbudowa kanalizacji w Różnowie II etap	5 000	0	0,00%
11	Gminny Program Budowy Przydomowych Oczyszczalni Ścieków	20 000	2 915	14,58%
12	Budowa kanalizacji sanitarnej w Dywitach	10 000	0	0,00%
13	Oczyszczalnia przydomowa przy budynku byłej szkoły w Brąswaldzie	22 000	21 414	97,34
14	Zakupy inwestycyjne - koszty przejęcia sieci	45 000	40 840	90,76%
	<b>RAZEM</b>	<b>1 463 650</b>	<b>1 359 655</b>	<b>92,89</b>
<b>DOSTARCZANIE WODY</b>				
15	Zakupy inwestycyjne- pomp, sprzęzarek, hydroforów	30 000	0	0,00%
<b>DROGI PUBLICZNE</b>				
16	Budowa chodnika w Gradkach	52 000	0	0,00%
17	Udział Gminy Dywity w przebudowie drogi powiatowej Dywity-Różnowo	1 120 000	1 118 737	99,89%
18	Udział Gminy Dywity w regeneracji drogi	9 150	9 150	100,00%



	Dywity- Bukwałd			
19	Projekty drogowe	155 000	146 422	94,47%
20	Droga w Słupach – utwardzenie nawierzchni	225 000	221 334	98,37%
21	Utwardzenie nawierzchni ulicy Ługwałdzkiej	471 135	470 355	99,83%
22	Przebudowa ulic Polna i Słoneczna w Dywitach	716 000	708 417	98,94 %
23	Droga obsługująca osiedle Różnowo	219 700	219 132	99,74%
24	Budowa drogi w Mykach	350 975	344 665	98,20%
25	Droga przy AGRO HELENIE I etap	45 000	38 490	85,53%
26	Kanaliz.deszczowa wraz z nawierzchnią na ul. Sowy i Malewskiego w Kieźlinach	400 000	395 631	98,91
27	Odwodnienie drogi we wsi Ługwałd	58 000	50 540	87,14
28	Przebudowa drogi w Mykach – Zalbkach	36 000	35 380	98,28%
<b>RAZEM</b>		<b>3 857 960</b>	<b>3 758 253</b>	<b>87,42</b>
<b>TURYSTYKA</b>				
29	„Kajakiem po Warmii „– budowa infrastruktury	5 075	0	0,00%
<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>				
30	Zakup gruntów i lokali mieszkalnych	103 000	100 654	97,72%
<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>				
31	Modernizacja i rozbudowa Urzędu Gminy w Dywitach	770 000	754 795	98,03%
32	Przebudowa budynku GCI w Tuławkach	350 000	349 066	99,73%
33	Zakupy inwestycyjne	35 000	13 123	37,50%
<b>RAZEM</b>		<b>1 155 000</b>	<b>1 116 984</b>	<b>96,71%</b>
<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>				
34	Nadbudowa budynku Zespołu Szkół w Dywitach	1 800 000	1 755 861	97,55%
35	Termomodernizacja budynku szkoły w Spręcowie	64 000	63 431	99,11%
36	Adaptacja projektu Sali gimnastycznej w Spręcowie	60 000	3 050	5,08%

37	Adaptacja pomieszczeń na oddział przedszkolny w Dywitach	104 000	103 012	99,05%
38	Rozbudowa przedszkola w Kielinach - projekt	15 000	0	0,00%
	<b>RAZEM</b>	<b>2 043 000</b>	<b>1 925 354</b>	<b>94,24%</b>
<b>OCHRONA ZDROWIA</b>				
39	Dotacja celowa dla ZOZ Dywity – zakup sprzętu medycznego	34 000	33 690	99,09%
<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>				
40	Zakupy inwestycyjne	10 000	0	0,00%
41	Rekultywacja składowiska odpadów	30 000	20 000	66,67%
42	Zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek	1 000	1 000	100,00%
43	Oświetlenie osiedla RSP	65 000	62 345	95,91%
44	Oświetlenie osiedla Różnowo	25 000	0	0,00%
45	Uzupełnienie oświetlenia ulic	65 000	61 961	95,32%
46	Termomodernizacja dworu w Słupach	10 000	0	0,00%
	<b>RAZEM</b>	<b>206 000</b>	<b>145 306</b>	<b>70,54%</b>
<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>				
47	Dotacja celowa na budowę Ośrodka Rzemiosł zapomnianych w Gadach	34 200	34 160	99,88
48	Budowa i wyposażenie świetlicy w Bar-kwedzie	31500	21350	67,78%
49	Budowa i wyposażenie świetlicy w Sprę-cowie	26 000	25 620	98,54%
50	Zakupy inwestycyjne	5 000	0	0,00%
	<b>RAZEM</b>	<b>96 700</b>	<b>81 130</b>	<b>83,90%</b>
<b>KULTURA FIZYCZNA I SPORT</b>				
51	Zakupy inwestycyjne /piłko chwył/	11 000	10 656	96,87%
52	Budowa boiska w Różnowie	30 500	30 500	100,00%
53	Zakupy inwestycyjne	5 000	0	0,00%
	<b>RAZEM</b>	<b>46 500</b>	<b>41 156</b>	<b>88,51</b>
	<b>OGÓŁEM WYDATKI</b>	<b>9 040 885</b>	<b>8 562 182</b>	<b>94,71%</b>

Najwyższa kwota wydatków majątkowych, podobnie jak w latach poprzednich, dotyczyła działu „**Transport i łączność**”. Na zaplanowaną sumę 3 857 960 zł. zrealizowano wydatki w wysokości 3 758 253 zł., tj. 97,42% planu. Wydatki te stanowiły blisko 44% wszystkich wydatków majątkowych.

Największą zrealizowaną w ubiegłym roku inwestycją w tym dziale była przebudowa drogi Dywity-Różnowo. Inwestycja realizowana była wspólnie z powiatem olsztyńskim, na którą Gmina udzieliła dotacji w wysokości 1 118 737 zł. Zakres rzeczowy tej inwestycji obejmował odcinek o długości 3,71 km i dotyczył zwiększenia szerokości jezdni do 6m, przebudowę zjazdów, odtworzenie rowów przydrożnych, budowę chodników w Dywitach i Różnowie.

Z innych inwestycji w dziale Transport i łączność wymienić należy:

- Utwardzenie nawierzchni ulicy Ługwałdzkiej (odcinek 982 mb utwardzono i pokryto warstwą wiążącą z betonu asfaltowego) za kwotę 470 355 zł,
- Przebudowa ulic Polna i Słoneczna w Dywitach (łącznie odcinek o długości 782mb pokryto asfaltem, przebudowano też sieć telekomunikacyjną i elektroenergetyczną) na kwotę 708 417 zł,
- Kanalizacja deszczowa z wykonaniem nawierzchni ulic Sowy i Malewskiego w Kieźlinach (przebudowano sieć wodociągową i kanalizacyjną na obu ulicach , wybudowano kanalizacje deszczową oraz wymieniono nawierzchnię z trawki na kostkę betonową na długości 750 mb) za kwotę 395 631 zł,
- Budowa drogi w Mykach (przebudowa odcinka o długości 482 mb i pokrycie asfaltem, przebudowa sieci telekomunikacyjnej) za kwotę 344 664 zł,
- Budowa drogi obsługującej osiedle Różnowo ( budowa drogi wraz z chodnikami z kostki betonowej i odprowadzeniem wód opadowych) za kwotę 219 132 zł,
- Droga w Słupach ( przebudowa odcinka dróg gruntowych o długości 215 mb i pokrycie asfaltem) za kwotę 221 334 zł.

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

- Budowa kanalizacji sanitarnej w Tuławkach I etap ( budowa sieci o długości 1434 mb ) na kwotę 402 467 zł,
- Modernizacja stacji w Dywitach () na kwotę 284 487 zł,
- Przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na ulicy Sowy i Malewskiego w Kieżlinach (prace wynikły przy modernizacji nawierzchni tych ulic) na kwotę 243 148 zł,
- Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Kieżlinach ( inwestycja realizowana wspólnie z komitetem społecznym; długość sieci wodociągowej 372 mb oraz sieci kanalizacyjnej 266 mb ) na kwotę 114 718 zł.

Kluczowe inwestycje w dziale „**Oświata i Wychowanie**” to :

- Nadbudowa budynku Zespołu Szkół w Dywitach ( poza nadbudową piętra w budynku szkoły wymieniono utwardzenie dziedzińca szkoły, zmieniono wentylację, przebudowano przyłącze gazowe wraz z instalacją, przebudowano prawie wszystkie pozostałe instalacje. Dodatkowo zaadaptowano pomieszczenia po byłej kotłowni na kawiarenkę internetową wraz z czytelnią prasy) na kwotę 1 755 861zł,
- Adaptacja pomieszczeń w budynku Zespołu Szkół w Dywitach na oddział przedszkolny ( w ramach prac uzyskano dodatkową powierzchnię użytkową ok. 114 m<sup>2</sup>) na kwotę 103 012zł.

Inne większe inwestycje zrealizowane w 2009 roku, o których należy wspomnieć to:

- Rozbudowa budynku Urzędu Gminy ( wykonano stan surowy zamknięty nowej bryły budynku dwukondygnacyjnego wraz z instalacjami, z niezależnym wejściem i podjazdem dla osób niepełnosprawnych) kwota wydatku 754 795 zł,
- Przebudowa i adaptacja budynku na Gminne Centrum Informacji w Tuławkach (wykonano kapitalny remont budynku z wymianą dachu, ociepleniem, wymianą stolarki, instalacji co, wykonaniem podestu dla osób niepełnosprawnych) koszt inwestycji wyniósł 349 066 zł.

## **III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE**

Wydatki bieżące w roku budżetowym 2009 w wysokości 22 361 913 zł w stosunku do roku 2008 ( 20 448 675 zł) wzrosły o 9,36%.

Wydatki bieżące w poszczególnych działach opisano szczegółowo poniżej.

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

Wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 282 146 zł zostały wykonane w kwocie 248 370 zł , tj. w 88,03%. Największą pozycją był zwrot podatku akcyzowego ( 213 130 zł), następnie dofinansowanie mieszkańcom budowy studni dla siedlisk, które utraciły wodę 19 328 zł), wpłaty na rzecz Izby Rolniczej (11 535 zł), inne 4 377 zł.

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

Wydatki bieżące w tym dziale to kwota 506 634 zł. W większości dotyczyły utrzymania sieci, a w tym: zakupu energii (175 133 zł) oraz zakupu usług remontowych związanych z utrzymaniem sieci i stacji uzdatniania wody (76 933 zł). Ponadto kwotę 145 864 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla konserwatorów i inkasenta, kwotę 6 601 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz kwotę 83 027 zł na zakup usług pozostałych. Pozostałe wydatki czyli kwota 18 966 zł i dotyczą 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 ubiegłym wzrosły o blisko 40 %.

Poniesione w tym dziale wydatki to:

1. Wydatki na drogi powiatowe w kwocie 53 675 zł, dotyczyły bieżącego utrzymania tych dróg, w ramach porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Olsztynie  
( otrzymana na ten cel dotacja z powiatu wyniosła 19 352 zł ).
2. Na bieżące utrzymanie dróg gminnych wydatkowano 892 882 zł., w tym:
  - 435 383 zł utrzymanie nawierzchni /żwir, pospółka, żużel/
  - 64 756 zł odśnieżanie,
  - 13 454 zł utrzymanie przystanków
  - 7 476 zł oznakowanie dróg i ulic.
  - 258 206zł remonty dróg gminnych /zakup usług/
  - 70 521 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi
  - 43 086 zł pozostałe koszty

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

Bieżące wydatki budżetowe w wysokości 74 641 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 277 990 zł poniesione były na:

- 50 342 zł przygotowanie projektów warunków zabudowy przez urbanistę,
- 184 787 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- 44 519 zł opracowanie warunków zabudowy,
- 8 799 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- 39 885 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 2009 wynosiły 3 222 196 zł i w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o 3,69% , a dotyczyły :

- Realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 85 000 zł, natomiast poniesione wydatki to kwota - 159 046 zł,

- Finansowanie działalności Rady Gminy kwota - 200 925 zł ,  
w tym: - diety sołtysów 5 263 zł,  
- ryczałty radnych 192 038 zł,

- Funkcjonowanie Urzędu Gminy

Koszty w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o 2,97% i w roku 2009 wyniosły 2 684 060 zł ,

- w tym:
- wynagrodzenia i pochodne - 2 123 993 zł,
  - zakup materiałów i wyposażenia - 87 821 zł,
  - zakup usług pozostałych - 213 573 zł,
  - ryczałty samochodowe i delegacje - 56 936 zł,
  - zakup programów komput. i akcesoriów - 13 541 zł,
  - szkolenia pracowników - 26 305 zł,
  - zakup energii - 39 755 zł.

- Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki w tym rozdziale wyniosły 135 153 zł i między innymi dotyczyły:

- organizacji imprez gminnych (Dzień Dziecka, Kiermas  
Warmiński, Kulinarne Dziedzictwo) 41 386 zł,
- nagrody i obsługa konkursu "Moja Wieś" 10 563 zł,
- produkcja i emisja filmów promujących Gminę 14 457 zł,
- wydanie kalendarza 12 126 zł,
- gadzety promocyjne 14 715 zł,
- artykuły, ogłoszenia i życzenia w prasie 18 048 zł,
- udział w konkursie Gmina Fair Play 9 309 zł

- Pozostała działalność

Wydatki w tym rozdziale wyniosły 43 012zł i głównie dotyczyły opłacanych składek członkowskich na rzecz związków gmin i organizacji, w których gmina jest zrzeszona (37 067 zł).

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

Zrealizowane wydatki w kwocie 17 662 zł dotyczyły zadań zleconych tj. aktualizacji rejestru wyborców oraz prac przygotowawczych i przeprowadzenia wyborów do Parlamentu Europejskiego. 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 126 244 zł były poniesione na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych a także Straż Miejską i jednostki terenowe policji. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- 9 991 zł wymiana 7 szt. okien w budynku posterunku policji w Dywitach, zakup sprzętu biurowego,
- 19 243 zł to wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 56 930 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym głównie zakup paliwa (9 399 zł), części zamiennych do wozów bojowych oraz 11 653 zł na doposażenie gminnych formacji , w tym zakup 2 aparatów powietrznych, 4 mundurów, 6 ubrań ochronnych i 6 kasków, 2 prądownice, 14 węży tłocznych, wymieniono węże w urządzeniach hydraulicznych jednostek ratownictwa drogowego OSP Kieźliny oraz OSP Brąswałd,
- 16 298 zł zakup energii elektrycznej,
- 4 071 zł ubezpieczenia,



- 5 893 zł zakup usług pozostałych,
- 2 805 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 5 916 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych,
- 5 096 zł wydatkowano na przygotowanie pomieszczeń biurowych dla pracowników Straży Miejskiej.

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

Wydatki w wysokości 129 738 zł poniesiono na pokrycie kosztów związanych z poborem podatków i opłat, w tym na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne wypłacane inkasentom podatków 124 629 zł.

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

Wydatki budżetowe w kwocie 247 412 zł ( planowane 330 421 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 2009 wyniosły one 9 937 528 zł. co stanowiło 44,44 % wszystkich poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 10,62%. W ramach wydatków bieżących z zakresu oświaty przeznaczono na:

- 350 000 zł przekazano w formie dotacji podmiotowej dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach,
- 202 809 zł to opłata wniesiona do budżetu Miasta Olsztyn za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli,

- 6 813 191 zł to kwota, jaką wydano na wynagrodzenia i pochodne,
- 406 940 zł przeznaczono na dodatki do płac nauczycieli,
- 366 099 zł to wydatek na odpisy na zfśś,
- 128 383 zł przeznaczono na remonty bieżące,
- 256 619 zł na zakup biletów dla uczniów,
- 357 001 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,
- 352 823 zł na zakup energii ( w tym energia elektryczna 168 504 zł oraz gaz 182 532 zł),
- 364 029 zł zakup materiałów i wyposażenie, w tym również opału ( 139 401 zł)  
i paliwa do autobusów szkolnych ( 48 570 zł ),
- 101 576 zł stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów,
- 50 000 zł dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu nauki, edukacji i wychowania w tym na stypendia dla dzieci i młodzieży szczególnie

nie

uzdolnionej,

- 38 326 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 23 026 zł opłata za telefony stacjonarne i komórkowe,
- 16 980 zł na naukę pływania uczniów klas drugich,
- 109 726 zł to 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 127 277 zł. W ramach tej kwoty 124 239 zł wydatkowano na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, oraz 2 000 zł na program przeciwdziałania narkomanii . Środki na realizację tych programów pochodziły z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. W ramach tych programów zorganizowano wyjazd na letni wypoczynek dla 84 dzieci (49 980 zł), dożywianie w

światlicach ok. 70 dzieci (8 796 zł). Kwota 1 038 zł to pozostałe wydatki , w tym przeprowadzenie zajęć profilaktyki zdrowotnej (360 zł), remonty (678 zł).

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

Zadania z zakresu pomocy społecznej, na realizację, których wydatkowano kwotę 3 086 710 zł były finansowane z dwóch źródeł:

- 1) realizacja zadań w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody - otrzymano dotację w wysokości 2 307 136 zł.
- 2) realizacja zadań z budżetu gminy - wydatkowano kwotę 779 574 zł.

Zadania zlecone obejmowały głównie:

- wypłatę świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego(2 214 998 zł),
- wypłatę zasiłków stałych, rent socjalnych, zasiłków okresowych (82 316 zł),
- składki na ubezpieczenia społeczne za osoby uprawnione do zasiłku stałego i okresowo gwarantowanego (9 922zł),

Z zakresu zadań własnych realizowano następujące zadania:

- realizacja programu dożywianie dzieci w szkołach (211 477 zł),
- wypłata zasiłków celowych i pomoc w naturze (54 000 zł),
- odpłatność za pobyt mieszkańców gminy Dywity w DPS (45 855 zł),
- zasiłki okresowe (60 000 zł)
- zasiłki stałe ( 63 830 zł)
- usługi opiekuńcze (52 839 zł),
- dofinansowanie prac społecznie użytecznych (29 830 zł),
- dodatki mieszkaniowe (19 597 zł),
- zorganizowanie Klubu Integracji Społecznej w Tuławkach (38 970 zł ,  
w  
tym środki pozyskane z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej  
35 000zł),
- działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej ( 195 923 zł),

## **2.14 Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

W ramach tego działu wydatkowano kwotę 147 598 zł. na realizację dwóch projektów w całości sfinansowanych ze środków unijnych, a mianowicie projektu „Wspólnie przeciwko bezrobociu i wykluczeniu społecznemu” o raz projektu „Szybka pomoc to skuteczna pomoc”. Szerzej o projektach pisano w punkcie 1.4.

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

Z wydatków bieżących w wysokości 2 363 171 zł poniesionych przez gminę w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska kwota 1 636 214 zł to należność za ścieki odprowadzane do Olsztyna. Pozostałe wydatki w tym dziale przedstawiały się następująco:

- W zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód
  - 134 315 zł na zakup usług remontowych,
  - 43 366 zł zakup energii,
  - 9 297 zł zakup usług pozostałych,
  - 2 836 zł opłaty za telefony komórkowe,
  - 2 414 zł pozostałe,
- W zakresie gospodarki odpadami
  - 47 211 zł na zakup usług (głównie to wywóz śmieci) i materiałów ,
- W zakresie oczyszczania miast i wsi
  - 13 326 zł na wywóz nieczystości z posesji gminnych,
- Utrzymanie zieleni w gminie
  - 12 138 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zatrudnionych przy pielęgnacji zieleni,
  - 21 692 zł na zakup sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni,
  - 5 604 zł pozostałe wydatki,
- Oświetlenie ulic placów i dróg

- 190 449 zł na zakup energii elektrycznej,
- 40 808 zł konserwacje i remonty oświetlenia,
- Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska
  - 16 215 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska,
- Pozostała działalność
  - 121 161 zł na remonty budynków komunalnych,
  - 2 186 zł szczepienie psów,
  - 12 330 zł zakup materiałów i wyposażenia,
  - 16 500 zł dotacje przekazane stowarzyszeniom na realizację projektów propagujących ochronę środowiska i dziedzictwa przyrodniczego,
  - 27 197 zł zakup usług pozostałych,
  - 7 911 zł to pozostałe wydatki.

## **2.16 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 704 569 zł, z tego:

- 303 027 zł stanowiła dotacja podmiotowa dla GOK,
- 184 000 zł to dotacja podmiotowa dla bibliotek gminnych,
- 82 212 zł to koszty związane z utrzymaniem i wyposażeniem świetlic wiejskich,
- 99 750 zł to środki przekazane do dyspozycji sołectwom,
- 35 580 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 2009 roku przez **Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach** wraz z gminnymi bibliotekami przedstawiały się następująco:

## 1. DOCHODY

- 487 027 zł dotacja z budżety Gminy Dywity,
- 15 860 zł dotacja na realizację projektu fotograficznego „Światłoczuli”,
- 10 730 zł dotacja z Fundacji Nida na projekt pod nazwą „Lingwistyczni detektywi”
- 34 160 zł dotacja celowa z gminy na realizację inwestycji w Gadach,
- 2 608 zł wpływy za wynajem Sali,
- 1 800 zł wpływy z czynszu,
- 3 000 zł dotacja Starostwa Powiatowego,
- 922 zł odsetki bankowe,
- 3 410 zł dotacja Biblioteki Narodowej na zakup książek,
- 2 897zł pozostałe wpływy.

Razem dochody wyniosły 562 414 zł.

## 2. WYDATKI

- 333 874 zł wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- 69 048 zł zakup materiałów i wyposażenia,
- 32 214 zł zakup energii,
- 47 847 zł zakup usług pozostałych,
- 11 433 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 34 160 zł opłacenie dokumentacji na świetlicę w Gadach
- 9 500 zł odpis na zfśś,
- 4 448 zł podróże służbowe krajowe,
- 1 261 zł zakup usług remontowych,
- 2 942 zł zakup usług internetowych,
- 4 432 zł telefony stacjonarne,
- 1 425 zł zakup programów i akcesoriów komputerowych,
- 1 465 zł ubezpieczenie mienia,
- 300 zł badania profilaktyczne pracowników,

- 1 484 zł pozostałe.

Wydatki razem zamknęły się kwotą 555 833 zł.

## **2. 17 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport**

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 195 358 zł. Z tej kwoty 44 491 zł stanowiły wydatki na bieżące utrzymanie stadionu komunalnego; w tym zakup energii (5 912 zł), wynagrodzenia i pochodne (26 780 zł), remonty bieżące (2 254 zł), zakup materiałów i wyposażenia (6 897 zł).

Kwotę 150 867 zł wydatkowano na realizację zadań z zakresu sportu masowego, a w tym:

- 79 420 zł przekazano w formie dotacji celowych z budżetu stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę ,
- 34 518 zł to kwota wynagrodzeń wraz z pochodnymi (w tym wynagrodzenie instruktora zajęć ju-jitsu)
- 36 929 zł pozostałe wydatki przeznaczone na utrzymanie i remonty boisk wiejskich oraz organizację gminnych imprez sportowych.

W ramach wymienionych środków zorganizowano szereg imprez sportowych, w których rywalizacja odbywała się na zasadzie zawodów między sołectwami. Wśród tych imprez wymienić należy Turniej Siatkówki MIX, Mistrzostwa Gminne w Tenisie Stołowym, Gminny Turniej „Zbijaka”, Turniej Piłkarski Samorządowców, Biegi Przełajowe, Turniej Siatkówki na Trawie, Splyw Kajakowy, Turniej Gminnych Szóstek Piłkarskich, Turniej Gminny Siatkarski Open. Zawody cieszyły się ogromną popularnością wśród mieszkańców Gminy o czym świadczy wysoka frekwencja. Łącznie we wszystkich tych imprezach wzięło udział około 1 000 uczestników.

W zajęciach ju-jitsu bierze udział młodzież szkolna powyżej 13 roku życia. Zajęcia prowadzone są w ZS w Dywitach (trzy razy w tygodniu) oraz w ZS w Tuławkach (2 razy w tygodniu), uczestniczy w nich ponad 40 osób.

#### **IV UWAGI KOŃCOWE**

*Miniony rok, to rok, w którym odnotowaliśmy wyraźne zahamowanie wzrostu dochodów budżetowych. W stosunku do roku poprzedniego dochody gminy zwiększyły się o 1,18%, tj. o kwotę 300 052 zł., gdzie w roku 2008 kwota ta wynosiła 2 319 900 zł. Spadek dochodów dotyczy przede wszystkim dochodów własnych gminy. Największe załamanie odnotowaliśmy w dochodach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, gdzie kwota osiągniętych dochodów jest o 715 305 zł niższa od planowanej, jak również w dochodach z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych które były o 133 229 zł niższa od planowanej wysokości. Dochody z podatków własnych tj. uchwalanych przez Radę Gminy wykonane zostały średnio na poziomie ok. 93%. Z tego powodu nie wpłynęła do budżetu kwota 312 520 zł. Przewidując gorszą koniunkturę gospodarczą Rada Gminy przyjęła na 2009 rok bardzo niski wzrost stawek podatków i opłat lokalnych. Nie wzrosły w 2009 roku ceny wody i ścieków. Postępujący kryzys gospodarczy oraz ograniczenia dla inwestorów w dostępie do kredytów bankowych spowodowały, że zaplanowane dochody ze sprzedaży majątku gminnego nie osiągnęły szacowanych wartości. Zamiast kwoty 841 000 zł do budżetu wpływy z tego tytułu wyniosły tylko 165 255 zł.*

*Jednocześnie gmina podjęła działania antykryzysowe uruchamiając liczne inwestycje.*

*Pomimo trudności w wykonaniu dochodów budżetowych zaplanowane zadania inwestycyjne zostały wykonane. Łącznie wydatki na inwestycje wyniosły 8 562 182 zł, co stanowiło 27,69% wydatków ogółem. Jest to bardzo wysoki wskaźnik i oznacza, że Gmina się rozwija i stanowi podolsztyńskie centrum wzrostu.*

*Zaostrzona została dyscyplina finansowa co spowodowało, że wydatki bieżące wzrosły tylko o 9,36%, gdzie w latach poprzednich wzrastały średnio o 11,75%.*

WÓJT GMINY  
Jacek Szydło



## 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 2009 roku
- Załącznik Nr 5 - Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy Dywity w latach 2009 – 2011
- 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 2009 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
- Załącznik Nr 25 - Sprawozdanie z realizacji budżetu jednostek sektora finansów publicznych nie finansowanych z budżetu Gminy Dywity