

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

Zarządzenie Nr 43/20
Wójta Gminy Dywity
z dnia 24 marca 2020 roku

**W sprawie przedstawienia sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Dywity za 2019 rok
oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.**

Na podstawie art.267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 tj. z późniejszymi zmianami) Wójt Gminy Dywity zarządza co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Gminy Dywity i przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie w celu zaopiniowania sprawozdanie z realizacji budżetu Gminy Dywity za 2019 rok stanowiące załącznik Nr 1, a także informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Daniel Zadworny

Przyjęto 30.03.2020r.
RADA GMINY DYWITY
Ul. Olsztyńska 32
11-001 Dywity
INSPEKTOR
Blw
Iwona Baka

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Wójta Gminy Dywity
Nr 43/20 z dnia 24.03.2020 r.

WÓJT GMINY DYWITY

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY
ZA 2019 ROK

DYWITY, MARZEC 2020 ROK

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY DYWITY

ZA 2019 ROK

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Gospodarka finansowa Gminy Dywity w 2019 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 20 grudnia 2018 r.

W ciągu roku plan budżetu ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą **74 728 724,65** zł. po stronie planowanych dochodów budżetowych oraz kwotą **85 828 724,65** zł. po stronie planowanych wydatków, a także planowanym **deficytem** w wysokości **11 100 000** zł.

Tabela 1. Plan i wykonanie budżetu Gminy Dywity w 2019r.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Dochody, w tym:	74 728 724,65	72 813 594,28	97,44%
	- bieżące	66 379 692,20	66 448 660,33	100,10%
	- majątkowe	8 349 032,45	6 364 933,95	76,24%
2.	Wydatki	85 828 724,65	78 747 566,20	91,75%
	- bieżące	63 065 217,78	58 400 373,41	92,60%
	- majątkowe	22 763 506,87	20 347 192,79	89,39%
	Deficyt	- 11 100 000,00	- 5 933 971,92	X
	Nadwyżka operacyjna: doch. bieżące (-) wyd. bieżące	3 314 474,42	8 048 286,92	242,82%

W tabeli powyżej przedstawione zostały dochody i wydatki zaplanowane oraz faktycznie wykonane. Gmina Dywity zrealizowała dochody na poziomie 97,44% planowanych zaś wydatki na poziomie 91,75%. Wpłynęło to na wysokość wykonanego deficytu, który był znacznie niższy od zaplanowanego. Końcowy bilans roku 2019 powinien zdecydowanie poprawić możliwości inwestycyjne Gminy w roku 2020 i w latach następnych, które są bardzo ważne z uwagi na realizację inwestycji planowanych ze wsparciem środków unijnych.

II. DOCHODY

Dochody w 2019 roku wykonane przez Gminę Dywity wyniosły 72 813 594,28 zł. Stanowi to wzrost o 22,07% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2018 roku, które wyniosły 59 656 931,26 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów Gminy w 2019 roku w porównaniu do dochodów w latach 2016 – 2018 przedstawia poniższe zestawienie.

	<u>ROK 2016</u>	<u>ROK 2017</u>	<u>ROK 2018</u>	<u>ROK 2019</u>
Dochody własne	28 919,875,25	30 202 573,14	35 080 523,37	43 249 799,34
Subwencje	10 281 250,00	10 724 861,00	11 185 470,00	12 629 033,00
Dotacje	10 930 348,77	14 352 566,68	13 390 934,89	16 934 761,94
Razem	50 131 474,02	55 280 000,82	59 656 931,26	72 813 594,28

1. STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody zaplanowane na rok 2019 w wysokości 74 728 724,65 zł zostały ostatecznie wykonane w kwocie 72 813 594,28 zł, tj. 97,44% w stosunku do zaplanowanych. Strukturę prezentuje tabela poniżej.

Tabela 2. Struktura dochodów Gminy Dywity.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
1.	Dochody z podatków i opłat lokalnych	28 323 625,00	29 047 945,42	102,55%
	<i>w tym: udziały w podatku dochodowym</i>	<i>17 445 915,00</i>	<i>17 586 895,04</i>	<i>100,81%</i>
2.	Dotacje	16 974 970,76	16 934 761,94	99,76%
3.	Środki ze źródeł zagranicznych	6 772 197,75	5 652 181,23	83,46%
4.	Subwencje	12 629 033,00	12 629 033,00	100,00%
5.	Dochody z majątku gminy	1 717 890,00	832 333,26	48,45%
6.	Dochody z innych źródeł	8 311 008,14	7 717 339,43	92,86%
	RAZEM	74 728 724,65	72 813 594,28	97,44%

Zaprezentowane w tabeli dochody Gminy podzielone zostały ze względu na ich źródła pochodzenia w następujący sposób:

1. 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, planistycznej, opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu i opłat innych 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,
2. 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,
3. środki ze źródeł zagranicznych są to bezzwrotne środki, które wpłynęły do budżetu jako dofinansowanie do realizacji konkretnych zadań.
4. subwencja ogólna z budżetu państwa, na którą składa się część oświatowa i część wyrównawcza,
5. dochody ze sprzedaży i dzierżawy majątku gminy,
6. pozostałe dochody, w tym głównie 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 wysokości 11 461 050,38 zł. W stosunku do planowanych dochodów w wysokości 10 877 710 zł wykonanie wyniosło 105,36% planu.

Dochody Gminy z tego tytułu systematycznie rosną, głównie na skutek zwiększania się liczby podatników. O wzroście liczby podatników świadczy ciągle rosnąca liczba decyzji wymiarowych wystawianych na podatek rolny, leśny, podatek od nieruchomości oraz łączne zobowiązanie pieniężne. W latach 2015-2019 liczba decyzji wydanych decyzji wymiarowych skierowanych do osób fizycznych kształtowała się w następujący sposób:

2015 r.	- 7 006 decyzji
2016 r.	- 6 847 decyzji
2017 r.	- 6 430 decyzji
2018 r.	- 6 440 decyzji
2019 r.	- 6 461 decyzji

Organ podatkowy na skutek ustawowych zmian nie wydaje decyzji w sprawie wymiaru podatku od nieruchomości, podatku rolnego oraz podatku leśnego jeżeli wysokość zobowiązania podatkowego na dany rok nie przekraczałaby, określonych na dzień 1 stycznia roku podatkowego, najniższych kosztów doręczenia w obrocie krajowym przesyłki poleconej za potwierdzeniem odbioru.

Tabela 3. Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów podatkowych oraz źródła ich powstania.

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	Wykon. %
1	Podatek rolny	741 000	770 612,32	104,00%
2.	Podatek od nieruchomości	7 770 400	8 326 081,42	107,15%
3.	Podatek leśny	152 130	147 084,14	96,68%
4.	Podatek od środków transportowych	474 000	390 978,07	82,48%
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	12 000	10 661,12	88,84%
6	Podatek od spadków i darowizn	85 000	48 492,00	57,05%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	709 000	891 729,68	125,77%
8	Opłata skarbową	40 000	50 712,20	126,78%
9	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	147 000	144 531,42	98,32%
10	Opłata planistyczna i adiacencka	140 000	125 687,08	89,78%
11	Opłata za zajęcie pasa drogowego	78 000	66 964,49	85,85%
12	Opłata eksploatacyjna	50 000	16 414,00	32,83%
13	Odsetki podatkowe	446 300	435 141,46	97,50%
14	Inne dochody	32 880	35 960,98	109,37%
	RAZEM	10 877 710	11 461 050,38	105,36%

Podatek rolny

Zrealizowane dochody w podatku rolnym wyniosły 770 612,32 zł, co daje 104 % planu rocznego.

W 2019 roku wysłano 3 254 upomnień dotyczących osób fizycznych oraz 60 dotyczących osób prawnych. W wyniku postępowania egzekucyjnego wystawiono 316 tytułów wykonawcze dotyczące podatków od nieruchomości, rolnego oraz leśnego na kwotę 238 302,40 zł.

W 2019 roku rozłożono na raty zaległości podatkowe oraz odroczone terminy płatności podatków (podatek rolny, leśny oraz podatek od nieruchomości) na łączną kwotę 37 003,60 zł.

Na podstawie art.67a §1 pkt.3 ustawy ordynacja podatkowa w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym Wójt może podjąć decyzje o umorzeniu zaległości podatkowych. Łączna kwota umorzenia z ww. tytułu wynosiła 744,10 zł.

Podatek od nieruchomości

Stanowi największy dochód Gminy z tytułu podatków i opłat miejscowych. Jego udział w tych opłatach wynosi 73%. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły w 2019 roku 8 326 081,42 zł co stanowiło 107,15 % planu rocznego. W 2019 roku stawki podatku od nieruchomości nie uległy zmianie.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym organ podatkowy może na podstawie art. 67 a § 1 pkt. 1 ustawy ordynacja podatkowa podjąć decyzję o umorzeniu zaległości podatkowych. Łączna kwota umorzonego podatku od nieruch. wyniosła w 2019 roku 12 872,71 zł.

Podatek leśny

Osiągnięte wpływy z tytułu podatku leśnego wyniosły 147 084,14 zł, co stanowiło 96,68 % planu rocznego. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego za 2019 rok przyjęto powierzchnię lasów podlegających opodatkowaniu wynikającą z ewidencji podatkowej. W roku ubiegłym nie umorzono zaległości z tytułu podatku leśnego.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 390 978,07 zł, co dało 82,48 % zaplanowanych dochodów. Stawki podatku od środków transportowych nie uległy zmianie w stosunku do 2018 roku. W 2019 roku wysłano 21 upomnień na kwotę 89 141,20 zł. W ramach postępowania windykacyjnego wystawiono 4 tytuły wykonawczy na kwotę 12 980 zł.

Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 10 661,12zł, co stanowi 88,84 % planu rocznego. Wymiarem i poborem należności z tytułu karty podatkowej zajmują się urzędy skarbowe. Wysokość tych dochodów jest porównywalna do lat ubiegłych.

Podatek od spadków i darowizn

Zaplanowane dochody z tego tytułu w wysokości 85 000 zł zrealizowano w kwocie 48 492,00 zł. Wymiarem, poborem i egzekwowaniem należności z tytułu podatku od spadków i darowizn zajmują się urzędy skarbowe. 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 891 729,68 zł. Zaplanowane dochody z tego tytułu zrealizowano w 125,77 % 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.

Opłata skarbową

Wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 50 712,20 zł, co daje 126,78 % wykonania planu. 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.

Opłata za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu

Dochody z tytułu opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu pochodzą od przedsiębiorców prowadzących sprzedaż napojów alkoholowych. Wysokość opłaty uzależniona jest od wartości sprzedaży w roku poprzednim. Opłata wnoszona jest w trzech równych ratach; do dnia 31 stycznia,

31 maja i 30 września. W roku 2019 dochody z tego tytułu wyniosły 144 531,42 zł. i były na poziomie lat ubiegłych.

Opłata planistyczna i adiacencka

Dochody z tytułu opłat planistycznej i adiacenckiej zaplanowane w wysokości 140 000 zł. wykonano w kwocie 125 687,08 zł. (89,78% planu). Na kwotę tę składają się wpłaty z wydanych decyzji ostatecznych oraz spłaty z lat ubiegłych.

Opłata eksploatacyjna

Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej, które zostały zaplanowane w wysokości 50 000 zł wyniosły 16 414,00 zł. (32,83% planu).

Opłata za zajęcie pasa drogowego

Na bieżąco wydawane są decyzje dotyczące zajęcia pasa drogowego. Dochody z tytułu tej opłaty wyniosły w ubiegłym roku 66 964,49 zł. co stanowiło 85,85% zaplanowanych. Opłaty wnoszone są w przypadku zajęcia pasa drogowego na cele nie związane z budową, przebudową, remontem lub utrzymaniem drogi (np. umieszczenie w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej, reklam, itp.)

Inne dochody

Inne dochody, które wyniosły 2019 r. 35 960,98 zł. oraz wpływy z tytułu należnych odsetek za zwłokę wynoszące 435 141,46 zł.

1.2 Realizacja dochodów z tytułu udziału Gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.

Tabela 4 Udział podatków od osób fizycznych i osób prawnych w dochodach gminy

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	16 925 915	17 085 922	100,95%
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	520 000	500 973,04	96,34%
	RAZEM	17 445 915	17 586 895,04	100,81%

Przekazany gminie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) wyniósł 17 085 922zł co stanowi 100,95% planu. Wielkość tego podatku systematycznie wzrasta a na przestrzeni ostatnich lat kształtowała się następująco:

2015 r. - 11 939 260 zł.

2016 r. - 13 020 170 zł.

2017 r. - 13 860 022 zł.

2018 r. - 15 477 649 zł.

2019 r. - 17 085 922 zł.

Podatek dochodowy jest pobierany przez urzędy skarbowe. Wpływy z tego podatku 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 (CIT) również jest pobierany przez właściwy urząd skarbowy i przekazywany do budżetu gminy w terminie nie później niż 20 dnia po pobraniu podatku. Wpływy z tego tytułu wyniosły 500 973,04 zł i stanowiły 96,34% planowanych.

1.3 Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone

Z zaplanowanych dotacji w łącznej kwocie 16 974 970,76 zł wpłynęły dotacje w wysokości 16 934 761,94 zł, w tym dotacje na realizację zadań **zleconych** wyniosły ogółem 15 605 443,79 zł., Zadania zlecone szczegółowo pokazano w załączniku Nr 4, pozostała kwota w wysokości 1 329 318,15 zł to dotacje pozyskane z różnych źródeł na realizację zadań własnych gminy. Tabela 5

przedstawia kwoty dotacji oraz planowane i wykonane zadania **własne** gminy, na które pozyskano dotacje z zewnątrz.

Tabela 5. Zestawienie dotacji na zadania własne gminy.

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
1	Dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego	420 900	420 900	100,00%
2	Rządowy program rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli „Aktywna Tablica”	42 000	42 000	100,00%
3	Dotacja z budżetu państwa na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego	108 053,15	108 053,15	100,00%
4	Usługi opiekuńcze – opieka nad osobami 75+	8 325	8 325	100,00%
5	Składki na ubezpieczenia zdrowotne osób objętych pomocą społeczną	26 077	26 077	100,00%
6	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	40 242	40 242	100,00%
7	Zasiłki stałe	312 947	312 947	100,00%
8	Funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	181 154	181 154	100,00%
9	Realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	132 000	132 000	100,00%
10	Pomoc materialna dla uczniów	40 364	40 364	100,00%
11	Realizacja zadań specjalnej organizacji nauki i metod pracy w przedszkolach	1 403	1 403	100,00%
12	Asystent rodziny	10 373	10 373	100,00%
13	„Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”	2 480	2 480	100,00%
14	Dotacja ze starostwa na prowadzenie biblioteki powiatowej	3 000	3 000	100,00%
	RAZEM	1 329 318,15	1 329 318,15	100,00%

1.4 Środki ze źródeł zagranicznych

W budżecie na 2019 rok zaplanowane zostały wpływy z tytułu środków ze źródeł zagranicznych w wysokości **6 772 197,75 zł.**, ostatecznie wpłynęło do budżetu **5 652 181,23 zł.** Pozostała kwota z zaplanowanych środków wpłynie w przyszłym roku, w związku z przesunięciem terminu realizacji zadań inwestycyjnych i ich rozliczenia.

W minionym roku ze źródeł zagranicznych wpłynęły środki na realizację następujących zadań:

- 631 452,40 zł realizacja przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa wodociągu Dywity – Ługwałd – Różnowo;
- 550 994,06 zł. na zadanie „Budowa wodociągu Myki – Załbki”;
- 6 617,85 zł. na zadanie „Wdrożenie e-usług w zakresie obsługi klientów sieci wodociągowej Gminy Dywity”
- 1 348 479,83 zł. realizacja zadania „ Kompleksowy projekt zwiększający ekomobilność na terenie Gminy Dywity EKOMOBILNY MOF”;
- 615 820,40 zł. realizacja zadania „Zagospodarowanie terenów przyległych do j. Dywickiego”;

- 2 004 782,23 zł. realizacja zadania „ Cyfrowe usługi w zakresie udostępniania informacji publicznej Gminy Dywity”
- 296 954,90 zł. na zadanie „ Bezpieczny MOF „ -
- 31 728,00 zł. zadanie „ Nowoczesne szkoły bez barier”
- 118 672,36 zł. zadanie „ Cyfrowe przedszkole w Dywitach „
- 18 952,91 zł ERASMUS
- 27 726,29 zł. „ JA w Internecie. Program szkoleniowy w zakresie kompetencji cyfrowych”

1.5 Subwencja ogólna dla gminy

Należne gminie subwencje przyznane decyzjami Ministra Finansów wpłynęły do budżetu w pełnej wysokości i wyniosły 12 629 033zł. W porównaniu z 2018r. wzrosły o 12,91%, tj. o kwotę 1 443 563zł.

Tabela 6. Zestawienie subwencji

L.p.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	11 162 487	11 162 487	100%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 466 546	1 466 546	100%
	RAZEM	12 629 033	12 629 033	100%

1.6 Dochody z majątku gminy

Plan dochodów z mienia komunalnego został ustalony w wysokości 1 717 890 zł., w tym ze sprzedaży w wysokości 1 336 000 zł., z dzierżaw 353 500 zł. Wykonanie planu dochodów z tytułu sprzedaży wyniosło 34,47 %, i stanowiło kwotę 460 550,74 zł., z tytułu z dzierżaw wyniosło 104,86% i stanowiło kwotę 370 682,73 zł. z tytułu opłat za przyłączenie do sieci gminnych 3,87% i wyniosło kwotę 1 099,79 zł. Szczegółowe dane dotyczące dzierżaw, sprzedaży nieruchomości, numery działek i ich wielkości zawarte zostały w załączniku Nr 15 „Informacja o stanie mienia komunalnego”.

1.7 Dochody z innych wpływów

Nie wymienione wcześniej dochody, które wynoszą 7 717 339,43 zł. w poniższej tabeli zostały wymienione wg poszczególnych tytułów, zaprezentowano plan oraz jego realizację.

Tabela 7. Zestawienie dochodów pozostałych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykon.	% Wyk.
1	Wpływy za dostarczaną wodę	1 100 000,00	1 101 457,34	100,13%
2	Wpływy za odprowadzanie ścieków	2 420 000,00	2 098 840,97	86,73%
3	Wpłaty z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	151 750,00	102 608,25	67,62%
4	Wpłaty stołówek szkolnych i przedszkolnych	769 900,00	710 185,70	92,24%
5	Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 000 000,00	2 009 439,87	100,47%
6	Niewykorzystane środki na wydatki niewygasające	257 031,95	257 031,95	100,00%
7	Środki otrzymane na budowę odwodnienia ulicy Kwiatowej i Spółdzielczej	100 000,00	100 000,00	100,00%
8	Środki otrzymane na budowę drogi w strefie przedsiębiorczości	303 901,09	303 901,09	100,00%

9	Środki otrzymane na dofinansowanie transportu lokalnego	30 200,00	28 812,25	95,40%
10	Darowizna Fundacji „Orlen – Dar Serca” na realizację projektu „Szlakiem natury Warmii i Mazur”	10 000,00	10 000,00	100,00%
11	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	36 000,00	21 486,31	59,68%
12	Zaliczka alimentacyjna oraz dochody z funduszu alimentacyjnego	45 000,00	31 698,11	70,44%
13	Zwrot kosztów za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej	40 000,00	45 357,42	113,39%
14	Zwrot kosztów za pobyt podopiecznych w ośrodkach wsparcia	11 300,00	13 870,00	122,74%
15	Otrzymane darowizny	96 700,00	62 899,00	65,05%
16	Wpływy z WFOŚiGW z tyt. opłat za korzystanie ze środowiska	46 000,00	15 215,82	33,08%
17	Współfinansowanie przez mieszkańców budowy sieci kanalizacyjnych i wodociągowych	60 000,00	3 971,84	6,62%
17	Mandaty wymierzone przez Straż Gminną	10 000,00	5 820,00	58,20%
19	Wpływy z rozliczeń lat ubiegłych	273 500,00	271 392,81	99,23%
20	Pomoc finansowa z powiatu na organizację festynu „Garniec Kłobuka „	9 000,00	9 000,00	100,00%
21	Pomoc finansowa samorządu wojewódzkiego na budowę wiaty w Ługwałdzie	20 000,00	19 999,93	100,00%
22	Pomoc finansowa samorządu wojewódzkiego na realizację projektu sołectwa Gady „Ekoskrzaty”	4 000,00	3 976,39	99,41%
23	Wpłaty innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie gminy Dywity i inne.	179 200,00	217 767,73	121,52%
24	Wynajem sal autokarów, gimnastycznych, pomieszczeń na sklepiki szkolne;	28 500,00	25 246,67	88,58%
25	Dotacja fundacji „Kulczyk Foundation” na realizację projektu „Żółty Talerz”	13 000,00	13 000,00	100,00%
26	Pomoc finansowa Powiatu na zakup agregatu prądowłóczy dla OSP Kieźliny	10 000,00	10 000,00	100,00%
27	Dotacja Samorządu Województwa na realizację zadania „Teleopieka”	4 570,00	4 570,00	100,00%
28	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	32 000,00	14 449,11	45,15%
29	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	178 983,10	176 798,82	98,78%
30	Odsetki	24 367,00	17 809,08	73,09%
31	Pozostałe dochody	46 105,00	10 732,97	26,28%
	RAZEM	8 311 008,14	7 717 339,43	92,86%

W tej grupie dochodów największe zrealizowane wpływy dotyczyły:

- 1 101 457,34 zł wpływy za dostarczoną wodę,
- 2 098 840,97 zł wpływy za odprowadzanie ścieków.
- 2 009 439,87,00 zł opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Obecnie zawartych jest 3 492 umów na dostawę wody i odbiór ścieków. W 2019r. przybyło 164 odbiorców. Około 85 % mieszkańców terminowo reguluje swoje zobowiązania. W roku ubiegłym wystawiono 539 wezwań do zapłaty. W 48 przypadkach wystąpiono na drogę postępowania sądowego. Czterem osobom umorzono należności na kwotę 7 643,06 zł a 14 odbiorcom odroczone termin płatności lub rozłożono należności na raty.

Systemem gospodarki odpadami komunalnymi w Gminie Dywity objęto wyłącznie nieruchomości zamieszkałe tj. gospodarstwa domowe. Liczba gospodarstw domowych objętych systemem gospodarki odpadami wynosi 3214 (tj. 10 194 mieszkańców naszej Gminy). W 2019 roku wystawiono 1 842 upomnienia oraz 32 tytuły wykonawcze. Z zaplanowanego na 2019 rok dochodu w kwocie 2 000 000,00 zł na rachunek Gminy wpłynęła kwota 2 009 439,87 zł co stanowi 100,47 % planu. Plan finansowy na 2019r. został sporządzony w oparciu o ilość gospodarstw domowych deklarujących opłaty wg stanu na koniec 2018 roku. W 2019r. wiele gospodarstw domowych złożyło korektę deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi deklarując zbiórkę selektywną zmniejszając tym samym zobowiązanie z tego tytułu. Sytuacja ta spowodowana była zmianą od dnia 1 marca 2019 roku stawki przedmiotowej opłaty.

W 2019 roku rozpatrzono pozytywnie 3 wnioski o rozłożenie na raty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na łączną kwotę 4 283,60 zł, oraz 7 wniosków w przedmiocie umorzenia zaległości z ww. tytułu na łączną kwotę 5 613,40 zł.

III. WYDATKI

Wydatki budżetowe mogą być wykonywane w granicach kwot określonych w budżecie do wysokości środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Zaplanowane ostatecznie w budżecie wydatki w kwocie 85 828 724,65 zł. faktycznie zrealizowano w wysokości 78 747 566,20 zł, co daje wskaźnik wykonania planu rocznego 91,75%. Rok 2019 Gmina Dywity zamknęła deficytem budżetowym w kwocie - 5 933 971,92 zł, wobec planowanego deficytu w wysokości 11 100 000 zł.

Wydatki gminy Dywity w roku 2019 w porównaniu do wydatków w latach 2016 -2018 w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela 8.

Tabela 8. Zestawienie wydatków gminy Dywity w latach 2016-2019

TREŚĆ	ROK 2016	ROK 2017	ROK 2018	ROK 2019
Wydatki majątkowe	5 600 175	10 547 889	17 280 836	20 347 193
Wydatki bieżące	41 949 441	45 131 536	49 084 047	58 400 373
Razem	47 549 616	55 679 425	66 364 883	78 747 566

III. 1 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały na 2019 rok w wysokości 22 763 506,87 zł, zrealizowane zostały w kwocie 20 347 192,79 zł, tj. w 89,39 %. Zrealizowano większość z zaplanowanych inwestycji a te, których nie wykonano znalazły się w budżecie roku następnego. W 2019 roku wykonane zostały przede wszystkim inwestycje drogowe, na które wydatkowano blisko 12 mln zł.; inwestycje wodno-kanalizacyjne wydatek około 4 mln zł.; pomyślnie zamknięto wdrożenie projektu cyfryzacji urzędu wydatkowaną kwota to 1 mln zł.; kontynuowane są prace przy zagospodarowaniu jeziora w Dywitach - wydatek 1,8 mln zł. Szczegółowe dane dotyczące planu oraz realizacji wydatków poszczególnych inwestycji przedstawia załącznik nr 3.

Poniżej opisane zostały najważniejsze zadania inwestycyjne zrealizowane w 2019 roku.

W dziale „**Rolnictwo i łowiectwo**” Gmina realizuje zadania z zakresu infrastruktury wodno-kanalizacyjnej. W minionym roku w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” wydatkowano na inwestycje kwotę 3 710 386,18 zł., tj. 84,26% planu.

- Największą inwestycją w zakresie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej jest „Budowa wodociągu Dywity – Ługwałd – Różnowo”. W ramach realizacji zadania wybudowano:
 - wodociąg Dywity-Ługwałd II etap z rur PE fi 315, 225, 110 i 90 mm o łącznej długości 1253 mb
 - wodociąg Dywity-Różnowo wzdłuż drogi powiatowej Dywity Różnowo aż do spięcia z istniejącą siecią wodociągową w Różnowie z rur PE fi 225, 110 i 90 mm o łącznej długości 2 961 mb.Wykonano rozliczenie zadanie; łączne wydatki w 2019 roku wyniosły 1 248 502,66 zł. z czego 391 927,02 zł. wyniosło dofinansowanie ze środków unijnych;
- Kontynuowano realizację inwestycji „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Bukwałd-Barkweda”. Przedmiotem inwestycji jest kompleksowe rozwiązanie problemu gospodarki ściekowej dla miejscowości Barkweda i Bukwałd. W 2019 roku zbudowano odcinki kanalizacji sanitarnej w miejscowości Barkweda o łącznej długości 4 118 mb fi od 40 do 75. Poniesione nakłady w 2019 r. kwotą 320 594,45 zł. oraz kwotę 344 015 zł., jako wydatki niewygasające, zabezpieczono na odrębnym rachunku bankowym do rozliczenia w roku bieżącym
- „Budowa sieci kanalizacji deszczowej wzdłuż drogi powiatowej w Słupach” - przedmiotem inwestycji jest budowa kanalizacji deszczowej wzdłuż drogi pow. Nr 1449N na odcinku 501,5 mb wraz z budową rowu odwadniającego, separatora i 9 studni zbierających wody deszczowe. Inwestycja zamknięta. Poniesiony w 2019r. wydatek wyniósł 628 879,46 zł.

Ponadto Gmina tradycyjnie realizuje mniejsze zadania inwestycyjne mające na celu polepszenie funkcjonowania istniejącej infrastruktury.

W dziale „**Transport i łączność**” zaplanowano wydatki w wysokości 13 018 769,84 zł, zrealizowano kwotę 11 890 885,59 zł., tj. 91,34% planu.

Z największych inwestycji w tym dziale wymienić należy:

- „Budowa drogi gminnej w strefie przedsiębiorczości Dywity - Ługwałd” – Przedmiotem inwestycji jest budowa drogi gminnej łącząca miejscowości Ługwałd – Różnowo o długości 957 mb wraz z budową odcinka kanalizacji sanitarnej i deszczowej. Inwestycja zakończona. W 2019 roku wykonano nawierzchnię z betonu asfaltowego. Poniesione wydatki 1 785 446,05 zł. Gmina uzyskała na to zadanie dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 303 901,09 zł.
- „Kompleksowy projekt zwiększający ekomobilność na terenie Gminy Dywity – EKOMOBILNY MOF” – Przedmiotem inwestycji jest rozbudowa drogi gminnej na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową 1449N do granicy Olsztyna wraz z budową ścieżki pieszo - rowerowej wzdłuż drogi powiatowej 1430N Dywity – Różnowo. W ramach projektu za ok.2,6 mln zł zakupiono również 3 autobusy stanowiące bazę do utworzenia transportu publicznego na terenie Gminy. Całkowite poniesione w 2019 roku nakłady - 4 870 756,82 zł., z tego 450 667,79 zł. zabezpieczono w ramach wydatków niewygasających do rozliczenia w 2020r.
- „Budowa ulicy Jeżynowej” – kontynuacja inwestycji z 2018 roku. W ramach zadania wykonano nawierzchnię z kostki betonowej na odcinku 314,65 m, wykonano odcinki sieci kanalizacji deszczowej oraz 12 szt. lamp oświetleniowych. Poniesione wydatki 775 111,33 zł.
- „Budowa ulicy Kwitowej w Dywitach” – przebudowano ulicę na odcinku 212 mb. Wykonano drogę z betonu asfaltowego natomiast chodniki i wjazdy z kostki betonowej grubości 8 cm. Ponadto wykonano odcinek kanalizacji deszczowej w drodze gminnej. Łączne poniesione wydatki 828 440,30 zł.
- „Budowa drogi Redykajny – Brąswałd” – w ramach inwestycji wykonano nawierzchnię na odcinku długości 715 mb, wykonano przebudowę sieci wodociągowej długości 254 mb oraz przebudowę sieci telekomunikacyjnej kolidującej z przebudowaną drogą. Wydatkowana kwota 707 332,30 zł.
- „Przebudowa ulicy E. Stein w Kieźlinach” - inicjatywy lokalne – wykonano przebudowę drogi gminnej na odcinku długości 466 mb poprzez utwardzenie na wierzchni kostką betonową typu

polbruk, wykonano odcinek kanalizacji deszczowej oraz oświetlenie uliczne 14 lamp oświetleniowych. Poniesione wydatki 914 459,27 zł.

- „Budowa ulic w Różnowie” – przedmiotem inwestycji jest wykonanie odcinka drogi o powierzchni 840 m2 wraz z odcinkiem sieci kanalizacji deszczowej. Poniesione nakłady 374 690 zł.
- „Budowa dróg wraz z odwodnieniem w Słupach – Tamex, Obwodowa” – w ramach inwestycji wykonano odcinek drogi o powierzchni 840 m2 z odcinkiem kanalizacji deszczowej, odwodnienie wzdłuż drogi powiatowej. Poniesione wydatki 535 400,62 zł.
- „EKOMOBILNY MOF II etap” – zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2019 – 2022 z limitem wydatków 4 268 100 zł. W 2019 roku wykonano dokumentację projektową wyodrębnionych 5 zadań oraz uzyskano na nie pozwolenia na budowę.: 1. Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej Nr 1442N w Gadach; 2. Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej nr 1449N w Słupach; 3. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1442N we wsi Nowe Włóki; 4. Budowa odcinka ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej Nr 1430N w Różnowie; 5. Rozbudowa elektrycznego oświetlenia ulicznego wzdłuż istniejącego ciągu pieszo-rowerowego w Różnowie. Zrealizowane wydatki 171 427,00 zł.

W dziale „**Turystyka**” łącznie na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 1 840 088,47 zł., w tym:

- „Zagospodarowanie terenów przyległych do jeziora Dywickiego” – przedmiotem inwestycji jest zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przyległych do j. Dywickiego. Wybudowano kładkę edukacyjną na ukończeniu jest budowa budynku pełniącego funkcję sanitarno-magazynową oraz dopełnienie ścieżek wokół brzegu jeziora. Ukończenie inwestycji zaplanowano na marzec 2020r. Zadanie realizowane z ponad 50% wsparciem środków unijnych. Poniesione w 2019 roku nakłady 1 814 111,51 zł., z czego kwota 334 720,17 zł. zabezpieczona na wyodrębnionym rachunku bankowym w formie wydatków niewygasających.

W dziale „**Gospodarka Mieszkaniowa**” na zakup działek, przejęcia gruntów pod drogi publiczne, zamiany gruntów wydatkowano łącznie kwotę 426 834,42 zł. Szczegółowe informacje dotyczące zakupów nieruchomości, numery działek i ich wielkości zawarte zostały w załączniku Nr 15 „Informacja o stanie miasta”.

W dziale „**Administracja publiczna**” realizowany jest projekt:

- „Cyfrowe usługi w zakresie udostępniania informacji publicznej Gminy Dywity” – w ramach realizacji projektu w 2019r. zrealizowano II i III etap. W ramach II etapu wykonano roboty budowlane związane z instalacją sieci LAN. W III etapie dostarczono sprzęt aktywny, serwerowy i komputerowy a także oprogramowanie biurowe. Dostarczono i zainstalowano system e-Urząd z portalem płatności, Zintegrowany System Informatyczny do obsługi Urzędu, system Elektronicznego Obiegu Dokumentów. Przeprowadzono szkolenia i wykonano parametryzację systemu. Poniesiono wydatki w 2019 roku w wysokości 1 022 406,04 zł.

W dziale „**Bezpieczeństwo publiczne**”

- „Bezpieczny MOF” – gmina, jako Partner projektu, w 2019 roku w dziesięciu lokalizacjach w Gminie zamontowała syreny alarmowe. Montaż syren ma na celu stworzenie możliwości wczesnego informowania i ostrzegania mieszkańców przed zagrożeniami. Projekt realizował Powiat Olsztyński oraz gminy: Olsztyn, Barczewo, Stawiguda, Gietrzwałd, Jonkowo, Purda i Dywity. Wydatkowano kwotę 355 781,82 zł. oraz otrzymano refundację 296 954,90 zł.

W dziale „**Oświata i wychowanie**” łączne wydatki majątkowe w tym dziale wyniosły 280 447,63 zł. w tym:

- Zakup autobusu szkolnego - na potrzeby szkoły podstawowej w Tuławkach zakupiony został używany autobus marki BMC rocznik 2008. Na zakup ten zabezpieczono kwotę 200 000 zł w postaci wydatków niewygasających do rozliczenia z dostawcą w 2020 roku.
- Zakup 2 pieców kowekcyjno-parowych – na potrzeby stołówek szkolnych w szkole w Dywitach i Tuławkach zakupiono dwa nowe piece konwekcyjno-parowe. Poniesiono wydatek 46 447,63 zł.

- Zakup samochodu dostawczego – samochód dostawczy Dacia Doker zakupiono na potrzeby szkoły podstawowej w Dywitach z przeznaczeniem dowozu obiadów szkolnych przygotowywanych przez stołówkę w Dywitach. Koszt zakupu 34 000 zł.

W dziale „**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**” wydatkowano łącznie kwotę 210 099,32 zł. realizując 68,61% planu. Wykonano, między innymi, następujące zadania:

- Uzupelniono oświetlenie uliczne o nowe punkty w miejscowościach: Brąswałd; Kieźliny ul. Domagały i Osiedle Leśne; Dywity ul. Polna, ul. Spółdzielcza, ul. Spółdzielcza zejście do u. J.Pawła II, ul. Olsztyńska; Wadąg ul. Mickiewicza. Ponadto wymieniono szafkę oświetlenia ulicznego w Różnowie i doprowadzono prąd do wiaty w Dagach. Poniesione łącznie wydatki - 83 789,25 zł.
- „Rozbudowa budynku komunalnego w Dąbrówce Wielkiej 23” – dobudowano, zgodnie z opracowaną dokumentacją, ganek (wiatrołap) o powierzchni 25 m² uzyskując dwa dodatkowe pomieszczenia, które umożliwiły wyodrębnienie dwóch niezależnych lokali mieszkalnych. Poniesione wydatki na to zadania to 50 000 zł.

W dziale „**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**” łącznie wydatkowano kwotę 488 726,41 zł. Wydatki dotyczyły:

- „Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Sętalu” – zakres prac obejmował przebudowę i ocieplenia dachu, dobudowę pomieszczeń sanitarnych oraz kotłowni, budowę szamba, nowej instalacji co. Ponadto ocieplone zostały ściany zewnętrzne budynku. Wydatkowana w 2019 roku kwota 451 126,41 zł.
- „Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Słupach” - w 2019r. w ramach II etapu dla tego zadania wykonano izolację opaski oraz injekcję ściany. Poniesiony wydatek 37 600 zł.

W dziale „**Kultura fizyczna i sport**” na inwestycje wydatkowano łącznie kwotę 53 343 zł. W roku 2019 zrealizowano między innymi: dotacja celowa na zadanie „Utworzenie Strefy Aktywności Wiejskiej w Różnowie”, „Budowa sieci wod-kan i elektrycznej przy boisku wiejskim w Różnowie”, urządzenie siłowni zewnętrznej w Spręcowie.

III. 2 WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące zrealizowano w roku budżetowym 2019 w wysokości 58 400 373,41 zł. tj. 92,60% zaplanowanych. W stosunku do roku 2018 wzrosły one o 18,98%. Systematyczny wzrost wydatków bieżących jest wynikiem ciągłego rozwoju Gminy. Powstawanie nowej infrastruktury komunalnej wpływa na wzrost kosztów jej utrzymania, dynamicznie rozwija się również oświata i opieka przedszkolna, corocznie zwiększane są środki na kulturę fizyczną i sport, bezpieczeństwo oraz poprawę komunikacji na terenie gminy. W roku 2019 uruchomiona została komunikacja gminna oraz kolejna stołówka szkolna. Gmina dbając o poziom wydatków bieżących i kontynuuje działania ograniczające ich wzrost. Kładziemy nacisk na poszukiwanie nowych, tańszych, odnawialnych źródeł energii, przeprowadzamy termomodernizację budynków użyteczności publicznej, tradycyjne oświetlenie ulic zastępowane jest oświetleniem solarnym i ledowym.

Poniżej przedstawiono krótką charakterystykę wydatków bieżących w poszczególnych działach budżetu.

2.1 Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące ujęte w planie w wysokości 367 617,20 zł zostały wykonane w kwocie 345 508,90 zł, tj. w 93,99%. Największą wartość stanowił wydatek z tytułu zwrotu podatku akcyzowego – 328 197,20 zł, na który otrzymaliśmy 100% dotację z budżetu państwa, oraz wpłaty na rzecz Izby Rolniczej 17 102,60 zł.

2.2 Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrzenie w wodę

Wydatki bieżące poniesione w tym dziale to kwota 1 187 368,39 zł. dotyczyły zaopatrzenia mieszkańców w wodę. Długość sieci wodociągowych, wraz z przyłączami wynosi 237,01 km. W minio-

nym roku przybyło Gminie 3,2 km tej infrastruktury. W zrealizowanych wydatkach bieżących można wyodrębnić : zakup energii (361 461,74 zł), zakup usług remontowych związanych z utrzymaniem sieci (230 843,80 zł) - usunięto łącznie 114 awarii sieci, wymiana złóż SUW Różnowo i SUW Dywity (67 759,54 zł) oraz inne usługi(5 261,34 zł). Kwotę 311 833,45 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla konserwatorów i inkasenta, kwotę 82 192,41 zł na zakup materiałów i wyposażenia a także kwotę 57 625,75 zł na zakup usług pozostałych, 23 984,72 zł na podróże służbowe i ryczałty samochodowe, zaś 21 224,23 zł. przeznaczono na wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii w tym analiz wody. Pozostała wydatkowana kwota 25 181,41 zł. to wydatki na telefony komórkowe, koszty postępowania sądowego, opłaty i składki.

2.3 Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 2 861 627,58 zł na zaplanowane w 3 234 950,26 zł. co stanowiło 88,46% planu. Zrealizowano następujące cele :

- **Lokalny transport zbiorowy** – wydatki poniesione w 2019 roku wynoszą 1 358 346,99 zł. i dotyczą kosztów:
 - dofinansowania do kursów **autobusów MPK** na terenie gminy Dywity. W minionym roku była to kwota 1 131 577,29 zł. Rozliczenia oparte są o podpisane porozumienie z Miastem Olsztyn oraz uchwałę Rady Gminy Dywity w tej sprawie. Obecnie na terenie Gminy realizowane są połączenia na trzech liniach, tj. 108, 110, i 112. W skali roku na terenie gminy realizowanych jest ok. 211 tys. wozokilometrów. Koszt jednego wozokilometra wynosił 9,34 zł netto od 01.01.2019r. Zgodnie z porozumieniem Gmina pokrywa różnicę pomiędzy wartością za przejechane wozokilometry a dochodami uzyskanymi ze sprzedaży biletów. Od 2015 r. funkcjonuje jeden bilet komunikacyjny bez stref.
 - uruchomienia gminnej **komunikacji publicznej** – od 1 października uruchomiona została gminna komunikacja publiczna. Działają trzy linie D1, D2, D3, na których jeżdżą trzy autobusy gminne typu Karsan i które w ciągu roku pokonywać będą ponad 190 tys. wzkm. W wyniku postępowania wybrano operatora firmę Inter Trans z Dobrego Miasta a zawarta umowa będzie obowiązywać przez 2 lata. Gmina korzysta również ze wsparcia z budżetu państwa w wysokości 1 zł. do każdego przejechanego wzkm. Poniesione w 2019 roku wydatki 214 969,69 zł.
 - ubezpieczenie roczne autobusów wynosiło 6 642 zł.
 - podatki od posiadanych autobusów - 5 158,01 zł.
- Na bieżące utrzymanie **dróg gminnych** wydatkowano 1 503 280,59 zł., w tym:
 - 380 147,60 zł dostawa materiałów – dostarczono i wbudowano 500 ton pospółki, 600 ton gruzu betonowego i 3 000 ton tłuczni kamienno, łamanego oraz 1200 ton kruszywa łamanego,
 - 69 214,00 zł koszt odśnieżania i zimowego utrzymania dróg gminnych,
 - 41 093,40 zł utrzymanie przystanków,
 - 23 873,53 zł oznakowanie dróg i ulic –ustawiono łącznie 124 znaki drogowych i tablice informacyjne,
 - 12 000,00 zł wykonano coroczny przegląd techniczny dróg i obiektu mostowego,
 - 119 692,03 zł. wykonano odwodnienie dróg gminnych – wykonano przepust pod drogą w Ługwałdzie, czyszczenie przepustu pod drogą Ługwałd-Brąswałd, naprawa przepustu na drodze Gradki-Nowe Włóki, wykonanie przepustu wraz z likwidacją żeremi bobrów na drodze w Brąswałdzie, likwidacja wycieku na drogę w Spręcowie i drogę powiatową w Różnowie, naprawa wycieku na ul. Baczyńskiego w Kieźlinach, naprawa poboczy drogi Kieźliny-Dągi i drogi Ługwałd-Dywity, remont odwodnienia dróg w miejscowościach Ługwałd, Sętań, Spręcowo, Plutki, wykonano kratę burzową w miejscowości Myki, odwodnienie placu i drogi we wsi Gady 47,
 - 104 941,30 zł. przeprowadzono wycinę zakrzaczeń i zbieranie poboczy – wykonano łącznie 61 wycinek drzew i zakrzaczeń wraz z rębkowaniem oraz dwukrotne koszenie poboczy dróg gminnych,

- 12 150,62 zł. w ramach funduszu sołectkiego wykonano oświetlenie, chodniki itp.
- 96 695,33 zł inne usługi; wykonano, między innymi, remont ścieżki przy jeziorze w Dywitach oraz naprawę dojścia i schodów do plaży w Słupach,
- 522 099,93 zł remonty dróg gminnych tj. wykonano mechaniczne równanie dróg 189,4 km., remonty i naprawy odwodnienia, łatanie dróg asfaltowych,
- 121 372,85 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi,

W ramach utrzymania dróg gminnych zrealizowano ponadto:

- 1) podjęto interwencyjne naprawy części dróg obejmujące naprawę korony drogi, rozścielenie dostarczonej pospółki, kamienia łamanego, gruzu betonowego, kopanie rowów, zdejmowanie pobocza,
- 2) wykonano remont cząstkowy i łatanie ubytków nawierzchni dróg asfaltowych w miejscowościach: Kieźliny, Myki, Zalbki, Szypry, Ługwałd, Dywity, Spręcowo,
- 3) zamontowano progi zwalniające „wyspowe” w miejscowości Dywity, Zalbki, Ługwałd (5 kompletów),
- 4) utwardzono dojazd do hydroforni w miejscowości Dywity,
- 5) oczyszczono płyty drogowe na drodze wewnętrznej w Spręcowie,
- 6) naprawiono rozmyte pobocze drogi Spręcowo – Brąswałd,
- 7) wykonano krawężnik drogowy i najazdowego w Dywitach przy ul. Olsztyńskiej,
- 8) wznowiono granice drogi Bukwałd – Różynka wraz z oznaczeniem granicy pasa drogowego oraz odcinka drogi w Sętału,
- 9) wykonano prace brukarskie wraz z likwidacją nierówności i ubytków w miejscowościach Słupy, Zalbki, Wadąg,
- 10) Słupy – wykonano ustawienie obrzeży uniemożliwiających spływ wód opadowych z drogi gminnej na posesję,

2.4 Dział 630 - Turystyka

Poniesione w tym dziale wydatki wyniosły 18 907,66 zł i dotyczyły utrzymania przystani kajakowej na rzece Łynie w Brąswałdzie oraz kąpieliska i plaży nad jeziorem w Słupach.

2.5 Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki poniesiono w wysokości 275 889,79 zł. na zadania związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami. Wydatki dotyczą przygotowania do sprzedaży nieruchomości, a mianowicie opracowywania dokumentacji niezbędnej do celów prawnych nieruchomości i wyceny (94 884,82 zł), opłaty sądowe i koszty aktów notarialnych (12 040 zł), odsetki (2 585,44 zł.), koszty postępowania sądowego (9 956,16 zł), ogłoszeń w prasie o sprzedaży nieruchomości komunalnych, wycinka drzew itp. Kwotę 155 864,32 zł. wyniosły wypłacone odszkodowania za grunty przejmowane na cele komunalne.

W roku 2019 w wyniku kontroli przeprowadzonej przez Izbę Administracji Skarbowej w Olsztynie Gmina zobowiązana została do naliczenia i uregulowania podatku od nieruchomości gminnych za rok 2015. Zarówno podatek (1 055 389 zł), jak i należne odsetki (375 821 zł) zostały zaksięgowane w miesiącu grudniu po uchwaleniu przez Radę Gminy stosownych zmian w budżecie. Kwoty te nie miały wpływu na wynik budżetu Gminy ponieważ zaksięgowano je zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków – Gmina zapłaciła podatek sama sobie.

2.6 Dział 710 – Działalność usługowa

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 157 977,60 zł poniesione były na:

- 136 309,60 zł opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- 16 728,00 zł Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną,
- 4 940,00 zł koszty związane z opracowaniami geodezyjnymi i kartograficznymi.

2.7 Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące z zakresu administracji ponoszone są na działalność organów gminy oraz jej promocję. W roku 2019 wyniosły 5 779 557,81 zł i dotyczyły :

- Realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 60 384 zł. natomiast poniesione wydatki to kwota - 249 646,53 zł. od 2017 roku, decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, do wyliczenia dotacji przyjęto liczbę zadań zrealizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.
- Finansowanie działalności Rady Gminy kwota - 324 664,28 zł ,
w tym:

- diety sołtysów	134 140,00 zł,
- ryczałty radnych	179 777,12 zł,
- zakup materiałów	6 149,76 zł,
- szkolenia	3 151,40 zł,
- zakup usług	1 446,00 zł.
- Funkcjonowanie Urzędu Gminy
Koszty w tym rozdziale wyniosły 4 752 481,55 zł. Niektóre rodzaje wydatków wymieniono poniżej:

- wynagrodzenia i pochodne	- 3 571 431,60 zł,
- odpis na zakł. fundusz świadczeń socj.	- 66 175,21 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia	- 194 510,99 zł,
- zakup usług pozostałych	- 568 472,19 zł,
- ryczałty samochodowe i delegacje	- 54 935,76 zł,
- szkolenia pracowników	- 24 197,27 zł,
- zakup energii	- 116 414,24 zł,
- opłaty telekomunikacyjne	- 57 945,83 zł,
- zakup usług remontowych	- 7 249,11 zł,
- koszty postępowania sądowego	- 26 849,07 zł
- różne opłaty i składki	- 29 100,07 zł,
- wpłata na PFRON	- 22 310,00 zł,
- inne	- 12 890,21 zł.
- Promocja jednostek samorządu terytorialnego
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 388 998,12 zł, co stanowiło 90,82% planu. Wydatkowane kwoty, między innymi, przeznaczone zostały na :
 - ✓ Produkcja i emisja materiałów promocyjnych w TV Olsztyn - 24.354 zł
 - ✓ Emisja artykułów promocyjnych w Nowym Życiu Olsztyna - 29.520 zł
 - ✓ Współpraca medialna z GRUPĄ WM (wydawca Gazety Olsztyńskiej) - 12.177 zł
 - ✓ Projekt i druk kalendarzy gminnych w nakładzie 2000 sztuk - 16.605 zł
 - ✓ Kampania promocyjna Dnia Dziecka w Radio Eska - 1.460 zł
 - ✓ Artykuły promujące gminę i zyczenia w "Gazecie Warmińskiej" – 1 230 zł
 - ✓ Montaż i demontaż szopki bożonarodzeniowej pod Stodołą – 1 894,20 zł
 - ✓ Wynagrodzenie autorskie ZAIKS za Święto Piwowara, Kiermas Warmiński, Dzień Dziecka i muzykę w Stodole - 8.593,70 zł
 - ✓ Zakup wody, napojów, artykułów spożywczych na Dzień Dziecka, Kiermas Warmiński, Święto Piwowara, Rajd Rowerowy Warnija, festyn Bezpieczne Wakacje - 5.172,58 zł
 - ✓ Zakup drewnianej mapy barymetrycznej handmade na otwarcie „Wipasz” - 715 zł
 - ✓ Druk kartek świątecznych z logo Gminy Dywity (Wielkanoc i Boże Narodzenie) - 840 zł
 - ✓ Skład, łamanie i druk „Przeglądu Dywickiego” - 3.024 zł
 - ✓ Druk materiałów informac., ulotek, koszt prac graficznych, usług fotograficz. 1.500 zł
 - ✓ Produkcja filmów promocyjnych - 5.400 zł
 - ✓ Utrzymanie strony gminadywity.pl - 554 zł
 - ✓ Zakup dwóch namiotów promocyjnych - 1.588 zł.
 - ✓ Sztandar dla OSP Spręcowo - 1.000 zł
 - ✓ Organizacja i współorganizacja imprez:
 - ✓ Kiermas Warmiński - 53.549,68 zł
 - ✓ Konkurs Kulinaryny „O Garniec Kłobuka” - 4.608 zł

- ✓ Czysta Wieś - 10.211 zł
- ✓ Dzień Dziecka - 26.144,60 zł
- ✓ Święto Warmińskiego Piwowara i rajd rowerowy - 49.087 zł
- ✓ Gminne Forum Przedsiębiorców - 15.656,23 zł
- ✓ Bieg Niepodległości - 7.300 zł
- ✓ Piknik historyczny z Napoleonem w Barkwedzie - 7.120 zł
- ✓ Turniej szachowy Mistrzostwa Gminy Dywity - 1.470 zł
- ✓ Gadżety - 20.941,25 zł
- ✓ Książki, czasopisma (wykonanie książki „Kurlantki i fraski”, albumy „Łyna – Wadaq” i “Zalew Wiślany”, „Detereminacja”, „25 lat Karmelu w Spręcowie”) - 12.080 zł
- ✓ Nagrody jubileuszowe dla Sołectwa Bukwałd i Tuławki - 3325 zł
- ✓ Przewóz osób (dowóz mieszkańców na Kiermas Warmiński, uczniów na Bezpieczne wakacje, Dzień Dziecka itp.) - 5.676 zł
- ✓ Honoraria i wynagrodzenia z umów zleceń artystów i zespołów występujących podczas Święta Warmińskiego Piwowara, Gminnego Dnia Sołtysa, redakcji Gazety Dywickiej, tłumacza wymiany polsko-ukraińskiej, wykonanie rzeźbionych tablic na targowisko, oprawę techniczną wydarzeń gminnych itp. - 51 201,50 zł.

Na działalność promocyjną i organizację wydarzeń kulturalnych Gmina otrzymała kwotę 18 800 zł. jako darowizny od sponsorów oraz 9 000 zł pomocy finansowej ze starostwa.

- Pozostała działalność
Wydatki w tym rozdziale wyniosły 63 767,33 zł i dotyczyły opłaconych składek członkowskich na rzecz związków gmin i organizacji, w których Gmina jest zrzeszona (48 032,50 zł.) oraz kosztów energii, obsługi i konserwacji telebimu (15 211,71 zł).

2.8 Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Zrealizowane wydatki w kwocie 91 350,43 zł dotyczyły zadań zleconych tj. obsługę wyborów do Sejmu i Senatu, wyborów do Parlamentu Europejskiego, obsługę Krajowej Komisji Wyborczej. Wydatki te w całości pokryte zostały z dotacji celowych z budżetu państwa.

2.9 Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W Dziale 754 zrealizowano wydatki bieżące w wysokości 408 179,71 zł. tj. 89,69% założonego planu. Wydatki bieżące na Ochotnicze Straże Pożarne wynosiły 254 080,83 zł. Na terenie Gminy funkcjonują 4 jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych, OSP Brąswałd, OSP Tuławki, OSP Kieźliny i OSP Spręcowo włączone do Krajowego Systemu Ratowniczo Gaśniczego. W 2019r. w formacjach OSP działało 110 członków, z czego 69 członków stanowiło skład jednostek operacyjno technicznych. Na utrzymanie OSP wydana została kwota 254 080,83 zł. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- 69 671,85 zł to wypłaty ekwiwalentów członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych,
- 75 018,51 zł zakup materiałów i wyposażenia. W ramach posiadanych środków wydatkowano 32 469,09 zł. na zakup paliwa części zamiennych do wozów bojowych oraz wyposażenia gminnych formacji. W ramach uzupełnienia wyposażenia poszczególnych jednostek zakupiono: ubrania strażackie, buty, węże strażackie (14 688,50 zł), hełmy, drabiny pożarnicze, latarki, lampy LED i inny sprzęt (16 404,77 zł.), materiały do działań ratowniczych koce, opatrunki, maski (6 163,66 zł.).
- 20 648,96 zł zakup energii elektrycznej,
- 25 338,50 zł ubezpieczenia pojazdów i strażaków biorących udział w akcji,
- 28 632,67 zł zakup usług pozostałych, wykonano przeglądy i legalizacje sprzętu ratowniczego, naprawy sprzętu i pojazdów opłacono kurs kierowcy samochodu ciężarowego, kurs Kwalifikowanej Pierwszej Pomocy, pranie ubrań specjalistycznych
- 3 672,00 zł badania profilaktyczne członków OSP,
- 210,27 zł opłaty za telefony komórkowe,

- 14 561,62 zł wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi przeznaczone na wynagrodzenia dla kierowców wozów bojowych,
- 16 326,45 zł zakup usług remontowych w ramach których naprawiono bramę wjazdową, motopompę szlamową, generalny remont aparatów powietrznych OSP Tuławki i Brąswałd,

Ponadto kwotę:

- 142 008,00 zł wydatkowano na utrzymanie Straży Miejskiej,
- 2 090,88 zł przeznaczono na wydatki z zakresu obrony cywilnej i innych,
- 10 000,00 zł. przekazano na państwowy fundusz celowy z przeznaczeniem na remont Posterunku Policji w Dywitach.

2.10 Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki budżetowe w kwocie 591 223,91 zł były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu wyemitowanych obligacji, zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizji bankowych od udzielanych kredytów.

2.11 Dział 758 – Różne rozliczenia

Zwrócono nienależnie pobraną subwencję ogólną w 2016 roku. Różnica wynikała z zawyżonej liczby uczniów z niepełnosprawnościami wykazanej w SIO na podstawie których obliczono wysokość subwencji. Zwrócono kwotę 29 034 zł.

2.12 Dział 801 – Oświata i wychowanie

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą są znaczącą pozycją w wydatkach bieżących Gminy. W roku 2019 wyniosły one 19 666 501,93 zł. i w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 1 848 607,44 zł, tj. 10,38 %. Wzrost jest następstwem zwiększonej liczby dzieci w szkołach i przedszkolach. W celu zapewnienia miejsc dzieciom w wieku 3-6 lat Gmina dotuje dwa przedszkola niepubliczne, które do 31 sierpnia otrzymywały 100% PKD tj. kosztów wychowania przedszkolnego przypadających na 1 ucznia w przedszkolach prowadzonych przez Gminę. Od 1 września na mocy obowiązujących przepisów jedno z niepublicznych przedszkoli, w drodze konkursu, nadal otrzymuje dotację 100% PKD. Zwiększyła się również, w stosunku do roku ubiegłego, liczba dzieci wymagających stosowania specjalnych metod kształcenia. Nie wszystkie z tych dzieci zostały wcześniej zgłoszone do SIO na dzień 30 września co też nie przedłożyło się na odpowiednio zwiększoną subwencję. Od 1 września reaktywowana została stołówka szkolna w Tuławkach, która przygotowuje ponad 80 obiadów dziennie. Gmina poniosła nakłady związane z uruchomieniem kuchni, tj. na doposażenie a także koszty osobowe. Kontynuowana jest również wzbogacona oferta kształcenia w szkołach, poza klasami dwujęzycznymi SP w Dywitach prowadzi oddziały sportowe. Niezbędne stało się również zapewnienie dodatkowych godzin opieki świetlicowej w szkołach z powodu reorganizacji dowożenia uczniów. Dodatkowy koszt wygenerował również wzrost wynagrodzeń nauczycieli oraz zwiększona liczba urlopów dla poratowania zdrowia.

Na terenie Gminy Dywity w 2019 roku funkcjonowało 5 szkół podstawowych (w tym 2 szkoły z oddziałami gimnazjalnymi, jedna ze szkół podstawowych posiada dodatkowo filię w innej miejscowości), 6 przedszkoli i żłobek. Gmina Dywity jest organem prowadzącym dla 4 szkół podstawowych i 4 przedszkoli. Łącznie w placówkach oświatowych na terenie Gminy Dywity uczyło się 1006 uczniów, do oddziałów przedszkolnych uczęszczało 54 dzieci, a do przedszkoli 378. Gmina dotowała 4 placówki niepubliczne: Niepubliczną Szkołę Podstawową w Słupach (58 uczniów), Przedszkole Niepubliczne „Mali Odkrywcy” w Różnowie (83 dzieci), Niepubliczne Przedszkole Integracyjne „Akademia Malucha” w Spręcowie (42 dzieci) oraz Żłobek „Akademia Malucha” w Spręcowie (16 dzieci). Ponadto Gmina dokonuje zwrotu dotacji dla Miasta Olsztyna (średnio 45 dzieci) oraz Gminy Barczewo, Jonkowo za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Dywity, a uczęszczające do przedszkoli niepublicznych w tych gminach oraz zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Miasto Olsztyn 1 dziecko i Gminę Barczewo 3 dzieci.

W placówkach oświatowych z terenu gminy zatrudnionych było 200 nauczycieli (w tym 35 w placówkach niepublicznych) oraz 58 pracowników niepedagogicznych.

Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia zawodowego. Z indywidualnych form skorzystało 49 nauczycieli. Były to studia podyplomowe, kursy, warsztaty, szkolenia refundowane bądź dofinansowane przez Gminę. Ponadto nauczyciele skorzystali ze szkoleń rad pedagogicznych finansowanych przez organ prowadzący. W wyniku przeprowadzonego postępowania egzaminacyjnego 2 nauczycielom nadano stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego.

Jednemu pracodawcy przyznano środki otrzymane z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów kształcenia 1 młodocianego pracownika, zamieszkałego na terenie Gminy Dywity.

Z pomocy materialnej o charakterze motywacyjnym skorzystało w 2019 r. 331 uczniów.

Dotacją przeznaczoną na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe objętych zostało 1022 uczniów szkół podstawowych w tym 11 uczniów niepełnosprawnych. Naukę pływania w klasach drugich kontynuowało w 2019 roku łącznie 146 uczniów.

Szkoły prowadzone przez Gminę Dywity pozyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych na realizację różnorodnych projektów:

Szkoła	Projekt	Kwota dofinansowania
SP Tuławki	„Aktywna Tablica”	14 000,00 zł
	„Nowoczesne szkoły bez barier”	8 460,80 zł
	„Moje miejsce na ziemi”	10 000,00 zł
SP Spręcowo	„Aktywna Tablica”	14 000,00 zł
SP Bukwałd	„Aktywna Tablica”	14 000,00 zł
	„Nowoczesne szkoły bez barier”	8 460,80 zł
	„Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”	2 480,00 zł
SP Dywity	„Akademia eksperymentów	14 806,40 zł
	„Żółty talerz”	13 000,00 zł
PS Nr 2 Dywity	„Cyfrowe przedszkole”	118 672,36 zł

Jednym z zadań własnych gminy jest organizacja dowożenia uczniów do szkół. W minionym roku blisko 550 uczniów korzystało z dowozu do szkół prowadzonych na terenie Gminy, z tego 210 dowożonych jest autobusami linii 108, 110 i 112 oraz od 320 do 335 uczniów z korzysta z transportu przewoźnika wyłonionego w przetargu.

Dzieci niepełnosprawne dowożone są do 4 placówek oświatowych w Olsztynie i do Spręcowa, gdzie od września działa nowa placówka (19 uczniów), a także przez rodziców na podstawie zawartych z gminą umów (5 uczniów). Usługa transportowa realizowana jest w wysokim standardzie, nowymi busami wyposażonymi w windy dla wózków inwalidzkich.

W ramach wydatków bieżących z zakresu oświaty środki budżetowe wydatkowano na:

- 670 444,83 zł przekazana dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Słupach (w tym na zadania zlecone 5 721,03 zł),
- 328 007,98 zł. dotacje przekazane jednostkom niepublicznym na realizację zadań specjalnej organizacji nauki i metod pracy w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych oraz szkołach podstawowych i gimnazjach,
- 935 723,28 zł kwota przekazana dla niepublicznego przedszkola w Różnowie,
- 314 948,98 zł. kwota przekazana dla przedszkola niepublicznego w Spręcowie,
- 365 919,19 zł to opłata wniesiona do budżetu Miasta Olsztyn i innych gmin za dzieci uczęszczające do publicznych i niepublicznych przedszkoli,
- 12 742 571,90 zł to kwota przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne,
- 581 008,68 zł przeznaczono na dodatki dla nauczycieli (dod. wiejski, zwrot czynszu, ekwiwal.),
- 599 864,28 zł to wydatek na odpisy na zfsś,
- 39 914,11 zł przeznaczono na remonty bieżące placówek oświatowych, stołówek i gimbusa,
- 665 531,24 zł na zakup biletów dla uczniów oraz koszty dowożenia przez przewoźnika w tym także dzieci niepełnosprawnych,

- 700 305,56 zł na zakup żywności do stołówek szkolnych i przedszkoli,
- 418 886,41 zł na zakup energii,
- 455 814,67 zł zakup materiałów i wyposażenie, w tym na zakup opału oraz paliwa do autobusu szkolnego,
- 291 097,60 zł zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- 274 929,20 zł. zakup usług pozostałych,
- 86 621,20 zł. to pomoc materialna dla uczniów; stypendia o charakterze socjalnym dla 77 uczniów wyniosły 50 621 zł. (środki z otrzymanej dotacji 40 364 zł), stypendia za wyniki w nauce lub osiągnięcia sportowe otrzymało 331 uczniów a wydatkowano kwotę 36 000 zł.
- 50 988,80 zł dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu nauki, edukacji i wychowania, w ramach których wsparto realizację 8 projektów, a w tym:
 1. Fundacja Prymus otrzymała dotację na „Konkurs stypendialny dla dzieci i młodzieży szczególnie uzdolnionej, uczącej się w szkołach na terenie Gminy Dywity” w kwocie 8 000 zł.
 2. Stowarzyszenie „Nasze dzieci” otrzymało dotację w kwocie 5 000zł. na realizację projektu „A ja na to jak na lato’. W ramach realizacji przedsięwzięcia zorganizowano półkolonie dla dzieci z gminy Dywity.
 3. Dofinansowanie w kwocie 1 200 zł otrzymało Stowarzyszenie Aktywne Spręcowo na projekt „Teatr łączy”. W ramach projektu zrealizowano cykl zajęć teatralnych dla dzieci.
 4. Stowarzyszenie „Nasza wieś” otrzymało kwotę 5 000 zł na "Więcej wiemy – zdrowiej żyjemy". Mieszkańcy wsi Frączki mieli możliwość zdobywania wiedzy na temat ekologicznego życia i spędzania oraz aktywnego spędzania czasu.
 5. W ramach projektu „Kreatywna świetlica w Tuławkach Fundacja Kłobuk prowadziła działania, których rezultatem było wydanie fotoksiążki oraz kalendarza oraz zorganizowanie festynu. Otrzymane wsparcie 5 000 zł.
 6. Ochotnicza Straż pożarna w Tuławkach otrzymała kwotę 3 000 zł na realizację projektu „Edukacja społeczeństwa Gminy Dywity w zakresie ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa”. Projekt skierowany do dzieci i młodzieży miał podnieść świadomość i wiedzę w zakresie szeroko pojętego bezpieczeństwa pożarowego.
 7. Na realizację projektu „Świetlica otwiera nowe horyzonty” kwotę 5 000 zł otrzymało również Stowarzyszenie Przyjaciół Wsi Bukwałd. W trakcie projektu zorganizowano warsztaty na temat samorozwoju i kształtowania siebie oraz zajęcia teatralne.
 8. Fundacja 36,6 na organizację warsztatów „HEAVEN”S KITCHEN” otrzymała wsparcie w kwocie 4 500 zł. Zrealizowano cykl spotkań dzieci z szefem kuchni i zapoznano uczestników z profesjonalną kuchnią i zasadami zdrowego żywienia.
 9. Stowarzyszenie Warmińska Wieś na realizację projektu „SIĘ-MANKO – edukacja zdrowotna wśród dzieci i młodzieży” otrzymało wsparcie w wysokości 4 000 zł. Organizowane były spotkania mające na celu edukację zdrowotną wśród dzieci i młodzieży.
 10. Ochotnicza Straż pożarna w Kieźlinach zrealizowała projekt „Akademia małego ratownika” na który otrzymała dotację w wysokości 2 300 zł. Projekt skierowany do dzieci w wieku szkolnym i wczesnoszkolnym miał na celu zwiększenie wiedzy w zakresie edukacji zdrowotnej oraz pierwszej pomocy i zachowań w sytuacjach trudnych.
 11. Stowarzyszenie „Wsparcie i pomoc” otrzymało kwotę 2 988,80 zł. na projekt „Rozwijam talent, tworzę maluję, rysuję – ryzykownych działań nie podejmuję. Wakacje ze sztuką”. W trakcie trwania projektu odbyły się warsztaty plastyczne oraz zajęcia z twórczości rękodzielniczej – zajęcia realizowane były w świetlicy w Spręcowie.
 12. Kwotę 5 000 zł. przekazano Fundacji „Fundusz Ziemi Olsztyńskiej” na „Fundusz stypendialny” – wypłata stypendiów dla dzieci.

Dokonano ponadto wydatków na sfinansowanie:

- 19 809,23 zł dotacja przekazana Niepublicznej Szkole w Słupach na zajęcia walidacyjne wspomagające rozwój dziecka,

- 21 324,75 zł opłata za telefony stacjonarne i komórkowe oraz internet,
- 22 155,59 zł na naukę pływania, z której korzystało 97 uczniów klas II szkół podstawowych,
- 41 439,62 zł na dofinansowanie do doskonalenia zawodowego nauczycieli,
- 13 467,00 zł różne opłaty i składki, w tym ubezpieczenie mienia,
- 25 727,83 zł to pozostałe wydatki.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji budżetu w poszczególnych placówkach oświatowych zawarte są w sprawozdaniach z realizacji ich budżetów, stanowiące załączniki od nr 7 do nr 14.

2.13 Dział 851 - Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące na ochronę zdrowia to kwota 150 600,47 zł. w ramach której 142 780,47 zł wydatkowano na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”, 7 340 zł na program przeciwdziałania narkomanii, 480 na realizację zadań zleconych. Środki na realizację programów pochodzą z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (144 531,42 zł). W ramach tych programów zrealizowano:

- półkolonie dla 80 uczniów w SP w Dywitach i Tuławkach z programem profilaktycznym, dofinansowano do zajęć sportowych w szkole w Tuławkach za kwotę 22 366 zł,
- zimowiska z programem profilaktycznym w 5 szkołach przez okres 5 dni wydatki 8 370 zł.
- w 9 świetlicach środowiskowych dla ok. 150 dzieci sfinansowano prowadzenie zajęć w szkołach i świetlicach opiekuńczo-wychowawczych przez prowadzenie warsztatów i programów profilaktycznych, konkursów rozpowszechnianiu ulotek. Na realizację w/w zadań przeznaczono kwotę 21 052 zł.
- udzielono przez psychologa 126 porad dla uczniów i 26 porad dla dorosłych mieszkańców Gminy Dywity. Poniesiony wydatek 10 605 zł.
- działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, tj. posiedzenia, rozmowy z osobami kierowanymi na leczenie odwykowe, kontrole w placówkach handlowych i gastronomicznych (14 100 zł),
- prowadzenie punktu terapeutycznego dotyczącego uzależnień od alkoholu przez 1 dzień w tygodniu. Grupa objęta tą terapią to 15 osób, udzielono 40 porad indywidualnych – 5 520zł.
- wynagrodzenia osób prowadzących zajęcia w świetlicach opiekuńczo-wychowawczych – 24 050 zł,
- szkolenia członków Komisji, pełnomocnika, nauczycieli, rodziców, sprzedawców -15 566 zł,
- festyny o charakterze profilaktycznym organizowane przez szkoły w ramach „Dni Rodziny”, sołectwa, stowarzyszenia oraz rajdy rowerowe, imprezy mikołajkowe – 5 673 zł.,
- dożywianie uczestników zajęć świetlicowych – 3 379,47 zł,
- zakup materiałów biurowych, wyposażenia i środków czystości do świetlic opiekuńczo-wychowawczych, oraz do obsługi Komisji – 17 086 zł.
- inne wydatki 2 353 zł.

2.14 Dział 852 - Pomoc społeczna

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Dział 855 - Rodzina

Jednostką realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dywitach. Sprawozdanie tej jednostki z realizacji budżetu za rok ubiegły stanowi załącznik Nr 16 do niniejszego sprawozdania.

Wydatki z zakresu pomocy społecznej, polityki społecznej i rodziny wyniosły w 2019 roku 17 495 913,95 zł i były finansowane ze źródeł:

- realizacja zadań zleconych w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu państwa - otrzymano dotację w wysokości 15 039 164 zł,
- realizacja zadań własnych gminy - wydatkowano kwotę 2 456 749,95 zł.

W ramach **Działu 852 – Pomoc społeczna** - realizowane były zadania z zakresu pomocy społecznej i wydatki łącznie stanowiły kwotę 1 906 334,83 zł. W większości były to zadania własne Gminy, na które wydatkowano 1 883 614,83 zł. a otrzymane na te zadania dotacje wyniosły 705 315 zł.

Realizując zadania z zakresu polityki społecznej - **Dział 853** - wydatkowano kwotę **210 001,44 zł** poprzez:

- 37 747,45 zł. dotacje dla organizacji pozarządowych. Na ogłoszony konkurs odpowiedziały stowarzyszenie składając 6 ofert. Dofinansowanie otrzymała, między innymi, Ochotnicza Straż Pożarna w Spręcowie na dwa projekty: „Międzypokoleniowy misz-masz Spręcobabek”(5 500 zł) oraz „Międzypokoleniowe warsztaty sztuki w Spręcowie – kontynuacja” (6 000 zł). Obydwa projekty zakładały pogłębienie integracji międzypokoleniowej, rozwijanie poczucia wspólnoty, realizacja aktywności społecznej, kulturalnej i edukacyjnej. Fundacja „Akademia Malucha” otrzymała kwotę 4 000 zł. na realizację projektu „Integracja społeczna i organizacja działań wspierających dzieci w wieku przedszkolnym z niepełnosprawnością i ich rodzin”. Stowarzyszenie „Nasza Wieś Redykajny” otrzymało kwotę 3 100 zł, Fundacja Kłobuk na realizację projektu „Organizacja imprez integrujących społeczność lokalną Słup i okolicznych wsi” otrzymało dotację w wysokości 5 000 zł. Kwotę 8 986 zł. otrzymała Fundacja Niebieskie Drzwi na realizację projektu „Cykl zajęć terapeutycznych dla dzieci oraz warsztaty dla nauczycieli i rodziców z Gminy Dywity”. Kwotą 5 161,45 zł. dofinansowano zadanie realizowane przez Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób z zespołem Downa „Strzał w 10”. Była to organizacja I Gminnego Forum Osób z Niepełnosprawnościami.
- 32 736,95 zł rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – dowóz podopiecznych na domu opieki Barka w Olsztynie,
- 139 517,04 zł na realizację projektu „Ja w internecie. Program szkoleniowy w zakresie kompetencji cyfrowych”. Celem projektu było zwiększenie grupy świadomych i kompetentnych użytkowników internetu i e-usług publicznych poprzez cykl szkoleń w 7 modułach. Beneficjentami programu byli mieszkańcy Gminy, program zakładał przeszkolenie 268 uczestników. Szkolenia przeprowadzono w sołectwach. Zakończono w planowanym terminie do końca lipca 2019r.

W ramach **Działu 855** wydatkowano, łącznie kwotę 15 379 577,68 zł. z czego w ramach zadań zleconych 15 015 964 zł. oraz na zadania własne Gminy ze środków własnych, kwotę 363 613,68 zł, z tego:

- 98 500 zł na dotację dla żłobka w Spręcowie „Akademia Malucha”,
- 229 113,22 zł na rodziny zastępcze, piecza zastępcza,
- 36 000,46 zł udział własny w zatrudnieniu asystenta rodziny (opieką objęto 11 rodzin).

2.15 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki bieżące poniesionych w tym dziale to kwota 5 961 687,41 zł. co stanowi 87,99% planu. Realizując zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydatkowano:

- W zakresie **gospodarki ściekowej i ochrony wód**
 - 2 084 264,99 zł. odpłatność za ścieki odprowadzane do Olsztyna,
 - 265 097,44 zł na zakup usług remontowych ,
 - 155 466,91 zł zakup energii,
 - 126 874,44 zł zakup usług pozostałych,
 - 94 528,40 zł zakup materiałów,
 - 77 017,60 zł koszty osobowe,
 - 25 114,91 zł koszty przeprowadzonych ekspertyz i analiz
 - 2 241,38 zł usługi telekomunikacyjne.

W roku 2019 usunięto łącznie 224 awarii na sieciach kanalizacyjnych, serwisowano oczyszczalną w Spręcowie, Tuławkach i Barkwedzie oraz pomy, studzienki kanalizacyjne.

- W zakresie **gospodarki odpadami**
 - 1 687 070,43 zł wydatkowano na usługi wywozu śmieci i zagospodarowania odpadów. Łącznie odbierano śmieci od 10 136 mieszkańców Gminy Dywity. W 2019 roku zorganizowano zbiórkę odpadów wielkogabarytowych i zużytego sprzętu AGD i RTV, prowadzono monito-

ring zrehabilitowanego składowiska w Dywitach. Kontynuowano opróżnianie i zagospodarowanie odpadów z obiektów użyteczności publicznej.

- 74 540,72 zł. taką kwotę stanowiły koszty osobowe,

- 4 757,96 zł. materiały i wyposażenie.

- **Oczyszczanie miast i wsi**

- 87 287,94 zł. poniesiono koszty wywozu nieczystości z posesji gminnych, w tym 49 pojemników na przystankach autobusowych i placach, 13 świetlicach, 7 obiektach sportowych, 3 obiektach rekreacyjnych, 2 placów zabaw 5 obiektach użyteczności publicznej.

- **Utrzymanie zieleni w gminie**

- 94 480,35 zł na zakup materiałów, w tym narzędzi, sadzonek i środków do pielęgnacji zieleni, itp., 71 680,77 zł. to wydatki realizowane w ramach funduszu sołectkiego,

- 81 625,89 zł wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych, przy utrzymaniu porządku oraz pielęgnacji zieleni,

- 54 489,41 zł zakup usług ,

- 1 743,38 zł to pozostałe wydatki,

- **Schronisko dla zwierząt**

W ramach zawartego porozumienia gmina ma do dyspozycji 12 boksów dla bezdomnych psów, za które ponosi koszty stałe, tj. utrzymania schroniska proporcjonalnie do jej udziałów. Ponadto pokrywane są koszty zmienne w zależności od ilości przekazanych do schroniska zwierząt. W roku ubiegłym na ten cel wydatkowano kwotę 90 317,56 zł. przetransportowano 21 bezdomnych psów.

- **Oświetlenie ulic placów i dróg**

- 250 299,40 zł. na zakup energii,

- 73 866,48 zł konserwacje i remonty oświetlenia,

- 59 041,95 zł zakup usług,

- 12 023,40 zł zakup materiałów.

Usunięto awarie i wykonano bieżące konserwacje w punktach oświetlenia ulicznego, a w tym zamontowano słupy żelbetonowe wraz z oprawami w Dywitach, Kieźlinach, Wadągu; zmodernizowano linię oświetlenia ulicznego na ul. Olsztyńskiej, wymieniono oprawy, szafki sterownicze i oświetleniowe, zdemontowano słupy żelbetonowe, doprowadzono prąd do wiaty.

- **Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**

- 46 538,15 zł na opłacenie kar i odszkodowań za korzystanie ze środowiska,

- **Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**

Poniesione w tym rozdziale wydatki 15 511,50 zł. obejmowały likwidację dzikich wysypisk, zakup koszy.

- **Pozostała działalność**

- 187 483,10 zł na remonty budynków komunalnych,

- 5 901,12 zł dofinansowano szczepienie 687 psów i kotów przeciwko wściekliznie, udzielono pomocy zwierzętom dzikim,

- 177 343,08 zł. inne usługi,

- 60 447,05 zł zakup materiałów budowlanych i wyposażenia do budynków komunalnych,

- 10 000 zł dotacja dla stowarzyszeń: 6 500 zł dla Fundacji „ Albatros” na projekt „Symbiosis” oraz 3 500 zł otrzymało „Warmińskie Stowarzyszenie Kobiet Kieźlińskich” na projekt „Dobre Rady na Odpady”.

- 15 945,74 zł opieka nad zwierzętami,(sterylizacja bezdomnych 29 kotów, dokarmianie wolno żyjących kotów, pomoc medyczna, utylizacja padłych zwierząt),

- 28 065,73 zł zakup energii,

- 12 301,00 zł. wynagrodzenia w ramach umów zlecenia,

W ramach prac remontowych wykonano:

1. Przeprowadzono prace zabezpieczające na dachu budynku Spręcowo nr 37.
2. Dokonano czyszczenia kominów budynków mieszkalnych i użyteczności publicznej administrowanych przez Gminę Dywity.
3. Wykonano częściową naprawę w budynku Brąswałd 45 i zabezpieczenie dachu budynku Brąswałd 67.
4. Zamontowano 9 szt. okien w przedszkolu w Dywitach oraz 2 szt. drzwi w przedszkolu w Kieźlinach.
5. W budynku Dąbrówka Wielka 23 wymieniono 4 szt. okien, dokonano rozdziału i opomiarowania instalacji wodnej, usunięto przecieki na dachu.
6. Zamontowano zbiornik na ścieki sanitarne za świetlicą OSP w Brąswałdzie.
7. Sporządzono instrukcję bezpieczeństwa pożarowego dla budynków świetlicy wiejskiej w Brąswałdzie i Słupach, Gminnego Ośrodka Kultury w Dywitach oraz SP w Dywitach.
8. Wykonano przeglądy kominarskie i budowlane budynków mieszkalnych i użyteczności publicznej (42 obiekty) administrowanych przez Gminę Dywity,
9. Wykonano przeglądy publicznych placów zabaw na terenie Gminy,

2.16 Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zadania z zakresu kultury realizują głównie Gminny Ośrodek Kultury oraz biblioteki gminne. Część zadań zlecana jest do realizacji organizacjom pozarządowym a część realizowana przez sołectwa z wykorzystaniem świetlic wiejskich. Wydatki są ponoszone bezpośrednio z budżetu a także w ramach funduszu sołectkiego.

Wydatki bieżące zrealizowane w tym dziale wyniosły 1 467 034,84 zł, z tego:

- **Gminny Ośrodek Kultury i świetlice wiejskie:**
 1. 794 000 zł stanowiła dotacja podmiotowa dla GOK . W ramach tej dotacji Gmina przeznaczyła 34 000 zł na organizację gminnych imprez kulturalnych; Dzień Dziecka, Kiermas Warmiński i Dziedzictwo Kulinarne, które cieszą się dużą popularnością wśród mieszkańców gminy.
 2. 102 014,00 zł. to koszty związane z zakupem wyposażenia i opału do świetlic wiejskich,
 3. 47 726,59 zł przeznaczono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi opiekunów świetlic,
 4. 51 543,26 zł koszty energii,
 5. 65 702,27 zł zakup usług pozostałych,
 6. 6 000,00 zł zakup usług remontowych,
 7. 4 091,48 zł usługi telekomunikacyjne.
- **Biblioteki**

243 000 zł dotacja podmiotowa na utrzymanie gminnych bibliotek,
- **Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami**

35 000 zł udzielono dotacji z przeznaczeniem na dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych polegających na remoncie części muru oporowego przy kaplicy pw. Św. Józefa w Bukwałdzie.
- **Pozostała działalność**
 1. 71 957,24 zł organizacja przez sołectwa festynów oraz innych imprez dla mieszkańców,
 2. 46 000,00 zł przekazano w formie dotacji stowarzyszeniom na realizację zadań zleconych przez gminę z zakresu kultury, sztuki oraz ochrony dóbr kultury i tradycji. Ze wsparcia skorzystało 6 organizacji między innymi:
 - Fundacja Warmiński Folwark na projekt „Tradycje warmińskie” otrzymała wsparcie 5 000 zł. Odbyły się warsztaty, podczas których uczestnicy zapoznali się z tradycjami, kulinariami oraz rzemiosłem domowym i regionalnymi tańcami.
 - Stowarzyszenie Przyjaciół Sętała realizowało projekt „SętaLOVE HISTORIE”, na które otrzymało dotację w kwocie 3 000 zł. Dostarczono dzieciom, młodzieży oraz dorosłym mieszkańcom wiedzę na temat historii i atrakcji turystycznych wsi Sętał i parafii Św. Mikołaja w Sętału. Zorganizowano festyn i zabawę taneczną.

- Stowarzyszenie Aktywne Dywity” zrealizowało projekt „Noc z gwiazdami w Dywitach” obejmujący zajęcia z astronomii, mobilne planetarium, biesiadę podsumowującą projekt. Kwota dotacji 4 000 zł.
- Dotację w wysokości 9 000 zł otrzymało Stowarzyszenie Ługwałd” na projekt „Ługwałdzkie różności kulturalne”.
- Dotację w kwocie 10 000 zł. przekazano Fundacji Prymus na realizację projektu „Poznaj swojego sąsiada – wymiana młodzieży ukraińskiej i polskiej”
- Fundacja PRYMUS, w ramach powierzenia zadania, otrzymała kwotę 10 100 zł na prowadzenie Izba Pamięci M. Zientary Malewskiej. W ramach realizacji zadania został zatrudniony przewodnik oraz doposażono miejsce pamięci.
- Drugie z powierzonych zadań zrealizowało stowarzyszenie Aktywne Spręcowo w ramach projektu „Mieszkam na Warmii – tańczę i śpiewam po warmińsku”. Kwota dotacji 4 900 zł.

2. 17 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione w kwocie 480 799,03 zł.

- Z tej kwoty **179 826,72** zł stanowiły wydatki na bieżące utrzymanie **obiektów sportowych**, stadionu komunalnego oraz „Orlika”; w tym zakup gazu i energii elektrycznej (25 429,43 zł), wynagrodzenia i pochodne (118 828,65 zł), zakup materiałów i wyposażenia (20 274,13zł, w tym zakup sprzętu sportowego, nawozów, trawy, środków czystości), zakup usług remontowych na remonty obiektów, konserwację, czyszczenie i pielęgnację boisk itp.(1 440 zł), inne usługi, tj. opłata dla ZAIKS, konserwacja nawierzchni boiska, roczny przegląd obiektów sportowych, wywóz nieczystości (12 577,59), pozostałe koszty (1 276,92 zł). Ze środków tych przygotowane zostało lodowisko w Dywitach.
- Kwotę **300 972,31** zł wydatkowano na realizację zadań z zakresu **sportu masowego**. Na realizację zadań zleconych organizacjom pozarządowym przekazano 175 290,60 zł w formie dotacji celowych. Na realizacji zadań w **formie powierzenia** wydatkowano kwotę 72 327,08 zł. a dofinansowanie otrzymały 7 następujących organizacji:
 - 4 911,60 zł. otrzymało Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Słupy i Okolic na realizację zajęć z Tańca sportowego w szkole w Słupach,
 - 10 000 zł Gminny Uczniowski Klub Sportowy ASY na organizację całorocznych zajęć lekkoatletycznych na stadionie w Dywitach dla dzieci z terenu Gminy i zawodów sportowych,
 - 22 915,48 zł Gminne Dywickie Zrzeszenie LZS na organizację 3 imprez sportowych; Turniej Tenisa Stołowego, Siatkówka Halowa MIX, Turniej Siatkówki Halowej oraz organizację zajęć ogólnorozwojowych z elementami sztuk walki w szkole w Tuławkach.
 - 8 000 zł Uczniowski Klub Sportowy FRENDO Dywity na zorganizowanie dwóch turniejów wojewódzkich piłki nożnej.
 - 9 000 zł Stow. Rozwoju Wsi Słupy i Okolic na pielęgnację i utrzymanie boiska wiejskiego w Słupach,
 - 9 000 zł Ludowy Klub Sport. Różnowo na utrzymanie i pielęgnację boiska wiejskiego w Różnowie,
 - 5 000 zł. Stowarzyszenie Tańca Sportowego Soltare na zorganizowanie Turnieju Tańca Sportowego Cheerleaders dla przedszkolaków i uczniów z terenu Gminy Dywity,
 - 3 500 zł. Stowarzyszenie Warmińska Wieś na administrowanie obiektem Skatepark

Na **wsparcie realizacji** zadań z zakresu kultury fizycznej, sportu, turystyki i rekreacji przekazano organizacjom pozarządowym kwotę 105 824 zł., otrzymało je 14 organizacji, w tym między innymi:

- 18 000 zł. Uczniowski Klub Sportowy FrenDO Dywity na realizację 2 projektów „Piłka nożna to nie tylko sport. Rocznik 2008-2010” oraz Piłka nożna to nie tylko sport rocznik 2005-2006”, tj organizację całorocznych zajęć dla dzieci, dwóch turniejów i obozu sportowego.
- 18 000 zł. Ludowy Klub Sportowy Różnowo na organizację zajęć z piłki nożnej oraz meczy dla młodzików, trampkarzy i seniorów.
- 15 879 zł. Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Słupy i Okolic na organizację zajęć sportowych z piłki nożnej na Orliku, stadionie w Dywitach i boisku w Słupach,

- 9 000 zł. Gminny Uczniowski Klub Sportowy ASY Dywity na zadanie „Wyżej, szybciej Dalej. Szukamy przyszłych olimpijczyków” tj. organizację zajęć lekkoatletycznych na stadionie w Dywitach.
- 5 900 zł. Stowarzyszenie Aktywne Dywity na projekt „Poćwiczyć czy potaćzyć? A może jedno i drugie? Trzeci sezon” obejmujący organizację ćwiczeń ogólnorozwojowych dla dorosłych na stadionie i w szkole w Dywitach.
- 6 000 zł Stowarzyszenie „Warnija” na realizację 2 maratonów rowerowych,
- 5 100 zł Stowarzyszenie Ługwałd na projekt „Sportowe Rozmaitości Ługwałdzkie”na organizację zajęć ogólnorozwojowych z elementami walki,
- 5 100 zł Stowarzyszenie Nasza Wieś we Frączkach na projekt „Alternatywa dla komputera to ruch na świeżym powietrzu” tj. organizację zajęć z piłki nożnej dla dzieci i zajęć fitness dla dorosłych,
- 5 700 zł Stowarzyszenie Przyjaciół Wsi Bukwałd na zajęcia ogólnosportowe i naukę pływania dla mieszkańców Bukwałdu,
- 4 200 zł Stowarzyszenie Warmińska Wieś na organizację zajęć Nordic Walking, zajęć sportowych na świetlicy i skateparku w Różnowie,
- 6 945 zł Gminny Uczniowski Klub Sportowy Hermes na realizację zajęć z siatkówki i turnieju,
- 3 000 zł Stowarzyszenie Społeczny Komitet Rozbudowy Szkoły w Spręcowie na zadanie „Sportowe Spręcowo 2019” na realizację zajęć sportowych w szkole oraz organizację Dnia Sportu,
- 2 000 zł Fundacja Warmia MTB na organizację zawodów w kolarstwie górskim w Brąswaldzie,
- 1 000 zł Stowarzyszenia Nasza Wieś Redykajny na organizację festynu sportowo-rekreacyjnego dla mieszkańców Redykajny.

W ramach sportu masowego ponadto przeprowadzono i zorganizowano następujące imprezy: Zawody z siłowaniem-Mini Zapasy, Gminny Turniej Dwa Ognie, XI Turniej Piłkarski Piątek Samorządowych, Międzygminne zawody lekkoatletyczne Dywity-Rybno-Dobre Miasto, VII Gminne Regaty Kajakowe, Turniej „Orlika”, Dywicka 5, Mistrzostwa Gminy Dywity w Lekkiej Atletyce, XVII Gminny Bieg Przełajowy w Brąswaldzie, VI Gminny Bieg Niepodległości. Środki. Wydatki poniesione w zakresie sportu masowego na organizację tych imprez i pozostałą działalność to:

- 43 782,77 zł zakup usług pozostałych, w tym zorganizowanie transportu dla zawodników, obsługa gastronomiczna zawodów sportowych, wypożyczenie sprzętu na potrzeby zawodów, przeglądy techniczne boisk, siłowni zewnętrznych, wynajęcie toalet,
- 44 063,55 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym sprzęt sportowy, nagrody dla uczestników, doposażenie boisk w sołectwach, medale, puchary, statuetki, posiłki regeneracyjne i napoje dla zawodników, itp.
- 26 093,56 zł wynagrodz. osób obsługujących imprezy sportowe np. obsługa medyczna, sędziowie,
- 11 000 zł przeznaczono na nagrody za osiągnięcia sportowe w 2018 roku. Przyznano nagrody w trzech kategoriach: zawodnik 5 nagród, trener 4 nagrody, działacz 3 nagród i 8 nagród specjalnych.
- 741,83 zł wydatki na zakup energii elektrycznej.

IV. FUNDUSZ SOŁECKI

Fundusz sołecki wyodrębniany jest w budżecie Gminy Dywity od 2010 r. W roku budżetowym 2019 zaplanowane wydatki w ramach funduszu sołeckiego wynosiły **566 419,59 zł**. Dla poszczególnych sołectw ustalony został zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Sołectwa rozdysonowały tę kwotę podejmując stosowne uchwały na zebraniach wiejskich. Poniesione w ramach funduszu wydatki wyniosły 552 838,58 zł. Wysokość funduszu, zaplanowane zadania oraz zrealizowane wydatki przedstawione zostały w załączniku Nr 6. Realizacja wydatków odbywała się zgodnie z wcześniej podjętymi przez zebrania wiejskie uchwałami o podziale środków.

V. REALIZACJA PLANU PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU

Stan zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji na dzień 31.12.2019 r. wynosił 26 112 401,65 zł. W roku 2019 spłacono raty kredytów wraz z wykupem

obligacji, w łącznej kwocie 3 556 622,12 zł. a także udzielono pożyczek z budżetu w wysokości 73 554 zł. Zaciągnięto kredyt w kwocie 9 600 000 zł z ostatecznym terminem spłaty w 2026 roku. oraz zaciągnięto pożyczkę z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w wysokości 500 000 zł. z pięcioletnim terminem spłaty. Wpłynęły również, w kwocie 53 554 zł. spłaty pożyczek udzielonych z budżetu Gminy.

VI. UWAGI OGÓLNE

1. Zobowiązania Gminy

Gmina nie posiada wymagalnych zobowiązań na dzień 31.12.2019 r.

2. Jednostki sektora finansów publicznych, które nie są bezpośrednio finansowane z budżetu Gminy to:

- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dywitach,
- Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach.

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

Tabela 9 . Przychody i koszty GOK i SG ZOZ

Lp	Nazwa	Przychody		Koszty		Należności na dzień 31.12.2019r	Zobowiązania na 31.12.2019r. tym:	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie		ogółem	wymagalne
1	GOK	1 083 315,95	1 083 315,95	1 083 837	1 103 242,01	0,00	11 674,23	0,00
2	SG ZOZ	2 321 069,33	2 321 069,33	2 321 069,33	2 284 131,77	207 161,61	76 571,82	0,00

Dochody i wydatki zrealizowane w 2019 roku przez **Gminny Ośrodek Kultury w Dywitach** wraz z gminnymi bibliotekami **oraz Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dywitach** przedstawiają sprawozdania tych jednostek stanowiące załącznik do Zarządzenia Wójta Gminy Dywity Nr 44/20 z dnia 24.03.2020r.

VII UWAGI KOŃCOWE

Realizacja budżetu Gminy Dywity w 2019 roku przebiegała z żelazną konsekwencją i bez większych problemów. Została przeprowadzona również zgodnie z przyjętymi wcześniej założeniami. Zarówno dochody (ok. 72,8 mln zł / wyk. 97,44%) i wydatki (ok. 78,7 mln zł / wyk. 91,75 %) wykonano w ramach budżetu gminy na bardzo wysokim poziomie, co na pewno napawa optymizmem i świadczy o dobrym przygotowaniu budżetu.

Rok 2019 to kolejny rok z rzędu, gdy rośnie liczba mieszkańców Gminy Dywity. W ciągu roku przybyło ponad 250 nowych mieszkańców, co wskazuje na to, że gmina jest jednym z atrakcyjniejszych miejsc do życia, rozwijania biznesu oraz lokowania swojego centrum życiowego dla mieszkańców Olsztyna i okolic. Dzieje się tak zapewne również dlatego, że budżet 2019 roku był nastawiony w dużej mierze na inwestycje, które poprawiają jakość życia mieszkańców. Wystarczy wspomnieć, że wydatki majątkowe na inwestycje zostały zrealizowane w budżecie 2019 roku na kwotę niemal 20 mln zł, co stanowi poziom ponad 25 % wszystkich wydatków.

Na uwagę zasługuje z pewnością znaczne zmniejszenie deficytu budżetowego tj. z około 11 mln zł do około 6 mln zł!

Dużo większa niż początkowo zakładano (ok. 3,3 mln zł) jest nadwyżka operacyjna w ostatecznej wysokości ok. 8 mln zł, czyli na poziomie 242 % zakładanego planu, co wskazuje na stabilną sytuację finansową gminy, a także daje możliwości pozyskiwania przez Gminę środków ze źródeł zewnętrznych na realizację zadań własnych na zasadzie refundacji części poniesionych kosztów np. z funduszy europejskich kolejnego okresu programowania 2021-2027.

Większa liczba mieszkańców Gminy przełożyła się na ogólny wzrost dochodów w 2019 roku wykonanych przez Gminę Dywity. Wyniosły one ok. 72,8 mln zł. i były one wyższe o 22,07% w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2018 roku, które wyniosły 59,6 mln zł. Wysoki wzrost dochodów świadczy o dobrym tempie rozwoju społeczno-gospodarczego terenu naszej gminy.

Na pewno cieszy znaczny wzrost dochodów własnych gminy w roku 2019 w stosunku do trzech poprzednich lat, s. 2 (tabela). W roku 2019 dochody własne gminy to 43,2 mln zł (wzrost o ok. 8 mln zł). Na uwagę zasługuje wyższe niż planowano wykonanie dochodów z podatków i opłat lokalnych, poprzez weryfikację i skuteczną egzekucję zobowiązań podatkowych. Poprawa egzekucji podatkowej to na przykład wystawienie 316 tytułów wykonawczych dotyczących podatków od nieruchomości, rolnego oraz leśnego na łączną kwotę ok. 238 tys. zł.

Optymistyczne jest również to, że systematycznie rosną dochody gminy z podatków i opłat lokalnych. Wynika to zapewne z uwagi na stały wzrost podatników, a tym samym decyzji wymiarowych. W roku 2019 dochody z tego źródła z wyłączeniem PIT i CIT zrealizowano w wysokości ok. 11,4 mln zł, co stanowi 105,3 % planu. Godny podkreślenia jest także systematyczny w ostatnich latach wzrost dochodów z tytułu udziału Gminy w podatku od osób fizycznych (PIT). W roku 2019 Gmina uzyskała z tego tytułu dochody w wysokości ok. 17 mln zł i było to więcej o ok. 1,6 mln w stosunku do dochodów uzyskanych z tego tytułu w roku 2018.

Ponad jedna czwarta wydatków budżetu 2019 roku została przeznaczona na inwestycje. Z wydanych niemal 20 mln zł na inwestycje prawie 12 mln zł wydatkowano w roku 2019 na inwestycje drogowe na terenie Gminy Dywity.

Jedną z ważniejszych, przyszłościową i prorozwojową, inwestycją w tym obszarze była „Budowa drogi gminnej w strefie przedsiębiorczości Dywity - Ługwałd”. W 2019 roku wykonano nawierzchnię z betonu asfaltowego, a poniesione wydatki w tym roku to ok. 1,8 mln zł. Gmina uzyskała na ostatni etap tej inwestycji dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 303 901,09 zł. To teren, na którym szczególnie będzie rozwijać się gminna przedsiębiorczość. Już teraz swoje siedziby ma tam kilkanaście firm, a po wybudowaniu drogi obsługującej ten teren liczba ulokowanych tam biznesów powinna wzrosnąć.

Ważnym z punktu widzenia zwiększenia dostępności komunikacyjnej mieszkańców był „Kompleksowy projekt zwiększający ekomobilność na terenie Gminy Dywity – EKOMOBILNY MOF”. W roku 2019 najistotniejsza była budowa ścieżki pieszo - rowerowej wzdłuż drogi powiatowej 1430N Dywity – Różnowo. W ramach projektu za ok. 2,6 mln zł zakupiono także 3 autobusy stanowiące bazę do utworzenia transportu publicznego na terenie Gminy. Całkowite poniesione w 2019 roku nakłady – ok. 4,870 756,82 zł., z tego 450 667,79 zł. zabezpieczono w ramach wydatków niewygasających do rozliczenia w 2020r. Istotne jest to, że projekt będzie miał swoją kontynuację w miejscowościach Słupy, Gady, Nowe Włóki w roku 2020. Zarówno na I jak i II etap tego projektu środki pozyskano ze źródeł zewnętrznych w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych MOF Olsztyna.

Istotnym wydatkiem w wysokości ok. 1,8 mln zł był koszt kontynuowanych w roku 2019 prac przy zagospodarowaniu Jeziora Dywickiego. Inwestycja wpisuje się w ideę tworzenia dla Mieszkańców miejsc rekreacji i wypoczynku na terenie Gminy. W roku 2019 wydatkowane były środki także na inne miejsca tego typu tj. miejsce okazjonalnie wykorzystywane do kąpieli w Słupach czy utworzenie plaży trawiastej w Bukwałdzie.

Inwestycje wodno-kanalizacyjne to wydatki rzędu około 4 mln zł w 2019 roku. Największą była „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Bukwałd-Barkweda” i poniesione tylko w roku 2019 wydatki w wysokości ok. 300 tys. zł i jako środki niewygasające w roku 2019 kolejne ponad 300 tys. zł.

Zakończono też inwestycję w obszarze informatyzacji Urzędu Gminy Dywity wydatkując na ten cel tylko w roku 2009 ok. 1 mln zł, co poprawiło stan i możliwości infrastruktury informatycznej Urzędu Gminy. Środki na ten cel pozyskano z UE.

Rozwoju Gminy nie ma bez rozwoju komunikacji i transportu zbiorowego. Dlatego w budżecie 2019 roku przeznaczono bardzo wysoki poziom wydatków na rozwój transportu zbiorowego. Dla linii miejskich

(108, 110, 112) wynosiły one ok. 1,1 mln. za rozliczenie 211 tys. wozokilometrów uwzględniając wpływ ze sprzedaży biletów. Dla uruchomionych w październiku roku 2019 nowej edycji linii gminnych (D1, D2, D3) dofinansowywanych z budżetu państwa wydatki wyniosły ok. 214 tys. zł. W ujęciu rocznym zgodnie z zawartymi umowami gmina będzie rozliczać ponad 400 tys. wozokilometrów (211 tys. wkm – linie miejskie, 190 tys. wzk – linie gminne) realizowanych na swoim terenie. Ta niespotykana na skalę gminy wiejskiej skala realizacji transportu zbiorowego ma uatrakcyjnić zamieszkanie na terenie Gminy Dywity w obszarze Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Olsztyna.

Z punktu widzenia poprawy bezpieczeństwa Mieszkańców, Gmina w roku 2019 realizowała m.in. projekt „Bezpieczny MOF”. W dziesięciu lokalizacjach zamontowało syreny alarmowe z możliwością wydawania komunikatów głosowych. Montaż syren miał na celu stworzenie możliwości wczesnego informowania i ostrzegania mieszkańców przed zagrożeniami. Wydatkowano na ten cel kwotę 355 781,82 zł. oraz otrzymano refundację 296 954,90 zł.

Gmina dba również o rozwój edukacji. Wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą są znaczącą pozycją w wydatkach bieżących Gminy. W roku 2019 wyniosły one ok. 19,6 mln zł. i w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 1,8 mln zł, tj. 10,38 %. Staramy się tworzyć jak najlepsze warunki do edukacji młodego pokolenia, reaktywowane zostały dwie stołówki szkolne (SP Dywity, SP Tuławki) cieszące się dużym zainteresowaniem uczniów. Szkoły i przedszkola realizują sporo projektów unijnych, dzięki którym mają bogatą i zróżnicowaną ofertę edukacyjną. Na potrzeby placówek edukacyjnych zakupiono duży autobus na 50 miejsc.

Budżet Gminy Dywity był realizowany w 2019 roku zgodnie z przyjętą strategią rozwoju Gminy, która zakłada podwyższanie jakości życia mieszkańców, a także konkurencyjność oraz pełne wykorzystanie i rozwijanie funkcji metropolitalnych Olsztyna.

WÓJT GMINY
Daniel Zadworny

VIII SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

- Załącznik Nr 1 - Dochody,
- Załącznik Nr 2 - Wydatki,
- Załącznik Nr 3 - Wydatki majątkowe,
- Załącznik Nr 4 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
- Załącznik Nr 5 - Źródła sfinansowania deficytu i rozdysponowania nadwyżki budżetowej,
- Załącznik Nr 6 - Wydatki z funduszu sołectkiego,
- Załącznik Nr 7 - Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Dywitach,
- Załącznik Nr 8 - Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Tuławkach,
- Załącznik Nr 9 - Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Spręcowie,
- Załącznik Nr 10 - Realizacja budżetu – Szkoła Podstawowa w Bukwałdzie,
- Załącznik Nr 11 - Realizacja budżetu – Przedszkole w Dywitach,
- Załącznik Nr 12 - Realizacja budżetu – Przedszkole w Kieźlinach,
- Załącznik Nr 13 - Realizacja budżetu – Przedszkole w Słupach,
- Załącznik Nr 14 - Realizacja budżetu – Przedszkole Nr 2 w Dywitach,
- Załącznik Nr 15 - Informacja o stanie mienia komunalnego,
- Załącznik Nr 15a - Zestawienie wartości mienia komunalnego .
- Załącznik Nr 16 - Sprawozdanie z realizacji budżetu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- Załącznik Nr 17 - Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych, dokonane w trakcie roku budżetowego 2019.