

Plan dochodów budżetowych gminy Strzelin na 2017 rok wyniósł po zmianach 96.513.560,00 zł. Planowane dochody zostały wykonane w 99,3%, co stanowiło kwotę 95.810.962,42 zł.

Wielkości wykonanych dochodów budżetowych za 2017 rok przedstawiono wg źródeł i obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Przedstawione dane wskazują, że 94,4% uzyskanych dochodów to dochody bieżące, a 5,6% stanowią dochody majątkowe.

Dochody bieżące zostały wykonane w łącznej wysokości 90.404.933,83 zł, tj. na poziomie 100,4% planu. W ramach dochodów bieżących klasyfikowane są dochody z podatków i opłat, udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dochody z majątku gminy, dochody od jednostek budżetowych oraz pozostałe dochody, subwencja ogólna z budżetu państwa, dotacje celowe z budżetu państwa i funduszy celowych na zadania bieżące.

Największą pozycją dochodów ogółem budżetu gminy Strzelin i dochodów bieżących, bo stanowiącą 29,0%, to **dochody z podatków i opłat**. Wykonane zostały w wysokości 27.795.489,32 zł, tj. 102,4% planu rocznego. Większe wpływy, w stosunku do założonego planu, uzyskano z podatków: podatku od nieruchomości – 103,6% planu, podatku opłacanego w formie karty podatkowej – 125,3%, podatku od spadków i darowizn – 128,8% planu rocznego, wpływów z opłaty skarbowej – 122,1% planu, podatku od czynności cywilno-prawnych – 117,3% planu, wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw – 100,2 % planu, w tym z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 100,3% planu, opłaty za zajęcie pasa drogowego – 112,87% planu. Natomiast niższe wpływy uzyskano z: podatku rolnego – 97,5% planu, podatku leśnego – 98,8% planu, podatku od środków transportowych – 98,3% planu, opłaty targowej – 78,8% planu, opłaty eksploatacyjnej – 95,3% planu, wpływów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 99,4% planu, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 94,7% planu, wpływów z różnych opłat – 99,2 % planu.

Na większe wykonanie dochodów w stosunku do założonego planu na rok 2017 wpłynęło skuteczne postępowanie upominawcze, skuteczna egzekucja zaległości podatkowych realizowana przez Urzędy Skarbowe oraz terminowa wpłata odroczonej należności. Niższe wykonanie planu dochodów w stosunku do założonego planu na rok 2017 spowodowane było zwrotem tytułów wykonawczych z uwagi na nieściągalność lub przedawnienie terminu do egzekwowania zaległości, nieterminowym regulowaniem zobowiązań podatkowych oraz umorzeniem odsetek za zwłokę.

Podatek od nieruchomości jest jednym z najważniejszych źródeł dochodów gminy Strzelin i stanowi 18,2% ich wykonania. Dochody z tego podatku zostały wykonane w wysokości 17.407.123,51 zł, to jest 103,6% planu. Struktura podatku od nieruchomości wg podmiotów przedstawia się następująco:

- od osób prawnych, na plan 13.460.000 zł, wykonanie wyniosło 13.942.203,06 zł – tj.103,6% planu,
- od osób fizycznych, na plan 3.340.000 zł, wykonanie wyniosło 3.464.920,45 zł – tj.103,7% planu.

W roku sprawozdawczym podatek od nieruchomości płacony był przez 281 osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, w tym spółek nieposiadających osobowości prawnej oraz przez 8.112 osób fizycznych.

Wielkość poboru w/w podatku w ciągu roku uzależniona jest od sytuacji podmiotów płacących ten podatek. W 2017 roku podatnicy wnioskowali o uzyskanie ulg w formie: umorzenia zaległości, odroczenia terminu płatności oraz rozłożenia na raty w/w podatku lub zaległości podatkowych. Uznając trudną sytuację finansową niektórych osób fizycznych oraz podmiotów gospodarczych, na ich uzasadnione wnioski wydano:

- dla 33 osób fizycznych – decyzje na umorzenie zaległości podatkowych na kwotę 138.790,83 zł, 5 osobom fizycznym odroczone termin płatności podatku na kwotę 59.768,10 zł,
- dla 6 osób prawnych – decyzje na umorzenie zaległości w tym podatku na kwotę 1.081.216,84 zł oraz 1 decyzję na odroczenie terminu płatności na kwotę 68.315,00 zł.

W celu ściągnięcia zaległości podatkowych wysyłano 1.146 upomnień, a także wystawiano 67 tytułów wykonawczych. Pomimo prowadzonego postępowania windykacyjnego wobec podatników podatku od nieruchomości, stan zaległości na koniec 2017 roku wynosi łącznie 1.827.235,99 zł. W porównaniu do roku 2016 zaległości są niższe o kwotę 406.346,49 zł i posiada je 1.191 podatników, w tym:

- 96 podatników będących osobami prawnymi,
- 1.095 osób fizycznych.

Podatek rolny został wykonany w wysokości 2.438.358,19 zł, tj. 97,5% planu. Stanowi to 2,5% dochodów. Struktura tego podatku wg podmiotów przedstawia się następująco:

- od osób prawnych, na plan 720.000,00 zł, wykonanie wyniosło 682.030,00 zł, tj. 94,7%,
- od osób fizycznych, na plan 1.780.000,00 zł, wykonanie wyniosło 1.756.328,19 zł, tj. 98,7%.

W roku 2017 podatek rolny opłacało 4.572 podatników.

Zaległości w tym podatku posiada 19 osób prawnych na kwotę 28.150,72 zł oraz 564 osób fizycznych na kwotę 439.070,41 zł. Zaległości w stosunku do roku 2016 są niższe o kwotę 134.528,44 zł.

W okresie sprawozdawczym złożono wnioski o umorzenie zaległości oraz o odroczenie lub rozłożenie na raty podatku. Uznając trudną sytuację podatników tego podatku:

- 21 podatnikom podatku rolnego umorzono zaległości w wysokości 4.933,60 zł a 1 podatnikowi odroczone zaległość w kwocie 172,90 zł.

Prowadzona jest również bieżąca windykacja zadłużeń. W celu likwidacji zaległości wystawiono 1.916 upomnień na kwotę 498.628,79 zł oraz 242 tytuły wykonawcze na kwotę 243.330,40 zł.

Podatek leśny - dochody z tego podatku szacowane na kwotę 52.000 zł, zostały wykonane w wysokości 51.332,48 zł, tj. 98,7% planu. Zaległości w tym podatku wynoszą 521,08 zł i posiada je 21 podatników.

Podatek od środków transportowych - dochody z tego podatku zostały wykonane w wysokości 497.862,61 zł, to jest 98,3% planu rocznego. Struktura podatku od środków transportu wg podmiotów przedstawia się następująco:

- od osób prawnych, na plan 271.000,00 zł, wykonanie wyniosło 185.443,09, tj. 68,4%,
- od osób fizycznych, na plan 235.300,00 zł, wykonanie wyniosło 312.419,52 zł, tj. 132,8%.

W celu zwiększenia ściągalności podatku od środków transportowych wystawiono 60 upomnień i 15 tytułów wykonawczych. Zaległości w tym podatku wynoszą 199.680,34 zł i są niższe w stosunku do roku 2016 o kwotę 81.969,58 zł. Zaległości posiada je 35 podatników. W okresie sprawozdawczym z powodu trudnej sytuacji 1 podatnikowi umorzono zaległości w wysokości 1.860,00 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej - pobierany jest od działalności usługowej lub wytwórczo-usługowej prowadzonej przez osoby fizyczne. Wpływy z tego podatku wyniosły 87.728,24 zł, tj. 125,3% planu rocznego. Zaległości w tym podatku wynoszą 87.890,46 zł. Podatek ten jest egzekwowany przez Urząd Skarbowy w Strzelinie.

Podatek od spadków i darowizn - został wykonany w roku 2017 w wysokości 64.386,39 zł, tj. 128,8% planu rocznego. O wykonaniu tego źródła dochodu decyduje wartość nabytej masy spadkowej, wartość praw majątkowych i rzeczy nabytych w drodze darowizny. W trakcie roku budżetowego Naczelnik Urzędu Skarbowego wydał 1 decyzję w sprawie umorzenia zaległości na kwotę 91.597,00 zł oraz 7 decyzji na odroczenie terminu płatności na kwotę 10.000,00 zł. Zaległości w tym podatku wynoszą 94.297,40 zł. Podatek ten jest realizowany przez Urząd Skarbowy w Strzelinie.

Oplata od posiadania psów - wpływy z tej opłaty wyniosły 749,70 zł, tj. 219,9% planu rocznego. Zaległości na koniec 2017 roku wynoszą 9.685,14 zł. Posiada je 862 osoby. W stosunku do osób zalegających wszczęto postępowanie egzekucyjne.

Oplata skarbowa - pobierana jest m.in. od składanych podań, wydawanych zaświadczeń i decyzji oraz dokonywania innych czynności urzędowych. W roku 2017 uzyskano wpływy z opłaty skarbowej w wysokości 244.268,29 zł, tj. 122,1% planu rocznego.

Oplata targowa - w okresie sprawozdawczym uzyskano dochody z opłaty targowej w wysokości 259.998,00 zł, co stanowi 78,8% planu. Inkasentem opłaty targowej jest zarządca targowiska – Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie. Zaległość w tej opłacie wynosi 3.330,00 zł.

Oplata eksploatacyjna opłacana jest przez podmioty gospodarcze, wydobywające kopaliny na terenie gminy. Została wykonana w wysokości 810.296,50 zł, tj. 95,3% rocznego planu. Zaległość w opłacie wynosi 76.848,00 zł. Opłata eksploatacyjna jest wpłacana przez: Kopalnię Granitu sp. z o.o. w Mikoszowie, Kopalnię Granitu „Mikoszów-Wieś” B. Badecki, Polskie Kopalnie Granitu oraz Firmę Transportowo-Sprzętową A. Grzyb.

Oplata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu - wpływy z opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu zostały wykonane w wysokości 502.069,81 zł, co stanowi 99,4% planu rocznego.

Podatek od czynności cywilno-prawnych - w okresie sprawozdawczym uzyskano wpływy w wysokości 1.020.630,43 zł, tj. 117,3% rocznego planu. Zaległości w tym podatku wynoszą 7.589,05 zł. Podatek ten pobierają Urzędy Skarbowe.

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków z tytułu podatków i opłat - w okresie sprawozdawczym uzyskano wpływy z tytułu odsetek w wysokości 170.513,04 zł, realizując tym samym zaplanowane dochody w 94,7%. Wysokość dochodów z tytułu odsetek zależna jest od terminowości regulowania należności wobec gminy. W okresie sprawozdawczym umorzono odsetki podatnikom na kwotę 43.895,00 zł oraz odroczone na kwotę 1.852,00 zł.

Rekompensaty utraconych dochodów - z tytułu rekompensaty utraconych dochodów wpłynęła z PFRON-u kwota 16.145,00 zł, co stanowi 100,5% planu rocznego. Rekompensata przysługuje gminie za utracony podatek od nieruchomości i podatek rolny od zakładów pracy chronionej, tj. od Stowarzyszenia Św. Celestyna w Mikoszowie.

Oplata produktowa - wpływy z tej opłaty wykonane zostały w wysokości 1.410,04 zł. Opłata produktowa pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 21 maja 2001 roku o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i depozytowej.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata planistyczna, opłata za zajęcie pasa drogowego, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) - w roku sprawozdawczym uzyskano wpływy z tej pozycji dochodów w wysokości 4.008.312,73 zł, co stanowiło 100,2% planu rocznego, w tym: z opłaty za zajęcie pasa drogowego – 79.005,77 zł, z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 3.920.726,82 zł, tj. 100,3% planu, z opłaty planistycznej 6.942,00 zł i opłaty adiacenckiej 1.638,14 zł. Zaległości w tych opłatach wynoszą na dzień 31 grudnia 2017 roku 279.382,59 zł, w tym: z tytułu opłaty planistycznej 584,05 zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego – 2.631,05 zł, z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami 276.167,49 zł. W celu ich wyegzekwowania wysłano wezwania, upomnienia i tytuły egzekucyjne do uregulowania zaległości. W okresie sprawozdawczym z powodu trudnej sytuacji 8 podatnikom umorzono zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 6.925,34 zł oraz 2 podatnikom rozłożono na raty opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 620,10 zł.

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – zostały wykonane w kwocie 74.404,80 zł, tj. 99,2% planu rocznego.

Wpływy z różnych opłat - zostały zrealizowane w łącznej kwocie 139.899,56 zł, tj. 99,9% planu rocznego, z tego:

- z tytułu udzielania ślubu poza lokalem – 5.000,00 zł,
- z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska – 133.833,31 zł, tj. 95,6% planu,
- z pozostałych opłat - 1.066,25 zł.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w strukturze dochodów gminy stanowią 20,2%. W okresie sprawozdawczym zostały wykonane w wysokości 19.355.648,40 zł, tj. 101,4% planu rocznego. Na poszczególne udziały przypadają kwoty:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów 17.172.691,00 zł, tj. 102,3% planu,
- w podatku dochodowym od osób prawnych, przekazywane przez Urzędy Skarbowe 2.182.957,40, tj. 94,9% planu.

Wielkość wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych została określona na podstawie prognoz Ministerstwa Rozwoju i Finansów.

Dochody z majątku gminy – w strukturze dochodów ogółem stanowią 1,8%. W skład tych dochodów wchodzi dochody z wieczystego użytkowania, dochody z dzierżawy i najmu składników majątku gminy.

- W roku 2017 wpływy z majątku gminy zostały wykonane w wysokości 1.678.224,85 zł, co stanowi realizację planu w 97,5%. Dochody z majątku gminy w okresie sprawozdawczym były realizowane przez następujące jednostki: Urząd Miasta i Gminy, Zespół Oświaty Gminnej, Centrum Usług Komunalnych i Technicznych oraz Ośrodek Sportu i Rekreacji.

Dochody gminnych jednostek budżetowych – w strukturze dochodów ogółem stanowią 0,91%, zostały wykonane w wysokości 1.064.557,26 zł, co stanowi realizację planu w 98,3%, z tego z tytułu:

- opłaty za rozszerzoną opiekę w Przedszkolu Miejskim w Strzelinie 192.742,75 – zł, tj. 103,1% planu. Realizacja tych opłat uzależniona jest od liczby dzieci uczęszczających do Przedszkola Miejskiego;
- opłaty za usługi cmentarne pobierane przez CUKiT – 39.241,97 zł, tj. 71,3% planu;
- usługi świadczone przez UMiG – 43,85 zł;
- usługi świadczone przez Zespół Oświaty Gminnej – 160,00 zł;
- opłaty za usługi opiekuńcze pobierane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelinie – 109.331,02 zł, tj. 121,5% planu. Wielkość tych opłat jest zależna od wielkości osiągniętych dochodów przez podopiecznych i ilości osób korzystających z tego typu usług;
- świadczonych usług przez Centrum Usług Komunalnych i Technicznych – 723.037,67 zł, tj. 96,2% planu.

Pozostałe dochody – w strukturze dochodów ogółem stanowią 0,7%, szacowane na kwotę 551.837 zł, zostały wykonane w wysokości 633.400,09 zł, co stanowi realizację planu w 114,8%, w tym z tytułu:

- mandatów nakładanych przez Straż Miejską – 3.575,40 zł, tj. 35,8% planu, zaległości z tego tytułu wynoszą 18.986,73 zł,
- wpływy z kar pieniężnych i grzywien – 69.307,63 zł, związanych z nieterminowym wykonaniem zadań: Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy chodnika w miejscowości Ludów Polski, Budowa kanalizacji sanitarnej osiedlowej w m. Karszów, Rozbudowa zaplecza SOK-u w Strzelinie.

- odsetek od środków finansowych na rachunkach bankowych, nieterminowych wpłat m.in. należności czynszowych: UMiG-u, GOPS-u, CUKiT-u – 102.559,51 zł, tj. 136,75% planu,
- otrzymanych darowizn na: dofinansowanie zakupu samochodu ratownictwa wodnego – 16.000 zł, darowizna na rzecz KPPSP w Strzelinie – 5.000,00 zł, na organizację Święta Miasta i Biegu Wzgórz Strzeleńskich „Strzeleńska Dziesiątka” – 25.000,00 zł, na budowę placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Kuropatniku – 2.725,04 zł.
- wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 124.519,73 zł, tj. 62,3% planu, w tym z tytułu:
 - wpływów z tytułu: rozliczeń z lat ubiegłych – 101.877,05 zł,
 - wpływy z rozliczeń szkół z lat ubiegłych – 250,51 zł,
 - wpływów: z tytułu pobytu członków rodziny w domach pomocy społecznej, z rozliczeń z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z zakresu pomocy społecznej, odpłatności za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych – 7.892,17 zł,
 - zwrot z tytułu rozliczenia dotacji celowej – 14.500 zł,
- wpływy z różnych dochodów szacowane na kwotę 40.681 zł zostały wykonane w kwocie 131.449,25 zł, tj. 323,1% planu,
- realizacji zadań zleconych z zakresu administracji państwowej – 42.932,68 zł, tj. 213,6% planu, w tym: realizowanych przez UMiG – 18,60 zł oraz przez GOPS – 42.914,08 zł.
- środki przekazane przez inne jednostki zaliczane do sektora finansów – 110.330,85, tj. 100,2% planu, w tym otrzymane: z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na przeprowadzenie utylizacji azbestu w Gminie Strzelin – 17.297,41 zł, z Ministerstwa Rozwoju w celu przeprowadzenia inwentaryzacji azbestu w Gminie Strzelin – 7.900,00 zł, z Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa z przeznaczeniem na remont lokalu mieszkalnego w Bierzynie – 39.216,00 zł, z Agencji Nieruchomości Rolnych z przeznaczeniem na remont lokali mieszkalnych – 45.917,44 zł.

Dochody te zależne są od zdarzeń i decyzji występujących w trakcie realizacji budżetu.

W okresie sprawozdawczym w gminie Strzelin udzielono **ulgi w podatkach i opłatach** lokalnych ogółem w wysokości **4.106.944,18 zł**.

W wyniku obniżenia górnych stawek podatkowych w drodze uchwały Rady Miejskiej Strzelina, wpływy za 2017 rok zostały zmniejszone o kwotę **716.357,34 zł**, w tym z tytułu:

- podatku od środków transportowych – 716.357,34 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **1.754.843,00 zł**, w tym z tytułu:

- podatku od nieruchomości 1.727.939,00 zł,
- opłaty za gospodarowanie odpadami 26.904,00 zł.

Skutki umorzenia zaległości podatkowych w roku 2017 wyniosły ogółem **1.369.244,61 zł**, z tego w:

- podatku od nieruchomości 1.220.007,67 zł,
- podatku rolnym 4.933,60 zł,
- podatku leśnym 26,00 zł,
- podatku od środków transportowych 1.860,00 zł,
- podatku od spadku i darowizn 91.597,00 zł,
- opłacie za gospodarowanie odpadami 6.925,34 zł,
- odsetki od nieterminowych płatności 43.895,00 zł.

Skutki odroczenia terminu płatności i rozłożenia zaległości na raty w drodze decyzji wydawanych przez organ podatkowy wyniosły w omawianym okresie **140.728,10 zł**, z tego:

- w podatku od nieruchomości 128.083,10 zł,
- w podatku rolnym 172,90 zł,

- w podatku od spadków i darowizn 10.000,00 zł,
- w odsetkach za zwłokę 1.852,00 zł,
- w opłacie za gospodarowanie odpadami 620,10 zł.

Ulgi ustawowe dla prowadzących zakłady pracy chronionej lub zakłady aktywności zawodowej skutkowały zmniejszeniem podatku od nieruchomości i w podatku rolnym w wysokości **16.145,00 zł**. Ulgi te zostały zrekomensowane przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Ulgi ustawowe w podatku rolnym skutkowały zmniejszonymi wpływami w kwocie **96.327,00 zł** ogółem, z tego:

- z tytułu gruntów nabytych na utworzenie nowego gospodarstwa rolnego lub powiększenie już istniejącego do powierzchni nieprzekraczającej 100 ha, będących przedmiotem prawa własności lub użytkowania wieczystego, nabyte w drodze umowy sprzedaży, na okres 5 lat – 52.831,00 zł,
- z tytułu obniżenia podatku w pierwszym roku o 75% i w drugim roku o 50% po upływie okresu zwolnienia – 38.575,00 zł,
- z tytułu ulg inwestycyjnych – 2 podatników na kwotę 1.186,00 zł,
- na wniosek (szkoły, Celestyn) – 3.735,00 zł.

Ulgi ustawowe z tytułu zwolnień z podatku leśnego wynoszą ogółem **13.299,13 zł**, z tego:

- z drzewostanem w wieku do 40 lat – 13.208,00 zł,
- zwolnienie placówek oświatowych – 91,13 zł.

Ulgi ustawowe w podatku rolnym i leśnym nie są rekompensowane przez Ministerstwo Finansów.

Zaległości podatkowe i niepodatkowe na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 8.643.989,94 zł i są wyższe od zaległości za rok 2016 o 430.142,93 zł, w tym:

- w dochodach bieżących łącznie 8.620.039,02 zł, z tego:
 - w podatku od nieruchomości 1.827.235,99 zł,
 - w podatku rolnym 467.221,13 zł,
 - w podatku leśnym 521,08 zł,
 - w podatku od środków transportowych 199.680,34 zł,
 - w podatku od działalności gospodarczej 87.890,46 zł,
 - w podatku od spadków i darowizn 94.297,40 zł,
 - w opłacie od posiadania psów 9.685,14 zł,
 - w opłacie targowej 3.330,00 zł,
 - w opłacie eksploatacyjnej 76.848,00 zł,
 - w opłacie za gospodarowanie odpadami 276.167,49 zł,
 - w podatku od czynności cywilno-prawnych 7.589,05 zł,
 - w opłacie planistycznej 584,05 zł,
 - za zajęcie pasa drogowego 2.631,05 zł,
 - w dochodach z mienia komunalnego, ogółem 565.301,31 zł,
 - z mandatów nakładanych przez Straż Miejską 18.986,73 zł,
 - z tytułu kar za nieterminowe dostawy 81.553,80 zł,
 - z tytułu pozostałych odsetek 609.055,46 zł,
 - z usług świadczonych przez CUKiT 1.345.191,65 zł,
 - z wpływów z różnych dochodów 9.279,04 zł,
 - z usług świadczonych przez GOPS 2.936.989,85 zł,
- w dochodach majątkowych łącznie 23.950,92 zł, w tym:
 - z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 15.592,49 zł,
 - z tytułu sprzedaży prawa własności 8.358,43 zł.

Powyższe zaległości są wynikiem trudnej sytuacji podatników, a także toczących się postępowań upadłościowych, likwidacyjnych oraz egzekucyjnych.

Subwencje z budżetu państwa - w strukturze dochodów ogółem stanowią 16,2%, zrealizowane zostały w łącznej wysokości 15.481.123,00 zł, tj. na poziomie 100,0% planu. Poszczególne rodzaje subwencji zrealizowano w następującym wymiarze:

- część oświatowa subwencji ogólnej – zrealizowana została w wysokości 14.952.276,00 zł, tj. 100,0% planu,
- część równoważąca wypłatę dodatków mieszkaniowych – zrealizowana została w wysokości 528.847,00 zł, tj. 100% planu.

Dotacje celowe – w strukturze dochodów ogółem stanowią 25,50%, zrealizowane zostały w łącznej kwocie 24.396.490,91 zł, tj. na poziomie 97,7% planu. W budżecie gminy stanowią źródło finansowania zadań zleconych i zadań własnych oraz projektów realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Dotacje celowe na zadania zlecone zrealizowane zostały w wysokości 8.973.214,30 zł, tj. 99,4%. Dotacje te zostały przeznaczone na:

- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu tego podatku, poniesionych przez gminę – 849.012,45 zł,
- zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie – 360.677,00 zł,
- prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców – 9.804,25 zł,
- obronę narodową – 400,00 zł,
- bezpieczeństwo publiczne – 1.000,00 zł,
- zakup podręczników – 235.054,19 zł,
- ochronę zdrowia – 4.497,30 zł,
- pomoc społeczną realizowaną przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelinie w zakresie zasiłków stałych i usług opiekuńczych, dodatków energetycznych – 135.792,92 zł.
- Świadczenia rodzinne, zaliczka z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz z ubezpieczenia społecznego - 7.376.976,19 zł.

Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji państwowej zrealizowane zostały w wysokości 32.248,71 zł, tj. 88,5% planu z przeznaczeniem na:

- utrzymanie grobów w Karszowie – 800,00 zł,
- stypendia dla dzieci z rodzin Romskich – 5.250,00 zł,
- projekt „Mamo, tato – uczę się i patrzę na to” – 26.198,71 zł.

Dotacje celowe na zadania własne zrealizowane zostały w wysokości 3.154.685,47 zł, tj. w 96,5% planu, z tego na:

- zwrot części wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego – 126.928,37 zł,
- na dofinansowanie działalności przedszkoli – 872.266,00 zł,
- wypłatę zasiłków okresowych, dofinansowanie utrzymania GOPS-u, dożywianie uczniów w ramach programu Posiłek dla potrzebujących – 2.000.163,72 zł,
- pomoc materialną dla uczniów – 147.446,44 zł,
- projekt konkursowy „asystent rodziny” – 7.880,94 zł.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej w całości przez budżet państwa, na dofinansowanie zakupu

podręczników w ramach *Rządowego programu pomocy uczniom – „Wyprawka szkolna”* – 9.500,09 zł, tj. 73,7% planu.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich zostały wykonane w wysokości 235565,66 zł , tj. 48,8% planu, w tym na:

- realizację projektu: Rewitalizacja w Gminie Strzelin – 26.918,01 zł,
- realizację projektu: Wspieranie aktywnej integracji na terenie Gminy Strzelin – 208.647,65 zł, tj. 84,6% planu,

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących związanych z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci zostały zrealizowane w wysokości 11.780.136,16 zł i przeznaczone na:

- świadczenie wychowawcze – 11.780.136,16 zł.

Dotacje celowe otrzymane z gmin na zadania bieżące – za pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolach niepublicznych 143.016,20 zł, tj. 95,3% planu.

Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst zostały zrealizowane w wysokości 56.493,93 zł, tj. 76,2% planu i przeznaczone na:

- utrzymanie dróg wojewódzkich – 56.493,93 zł.

Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej – 173,39 zł.

Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego zostały zrealizowane w wysokości 11.457,00 zł, tj. w 100,0% na : konserwację rowu wraz z wycinką drzew i zakrzaczeń stanowiącego własność gminy położonego w obrębie geodezyjnym Ludów - 11.457,00 zł.

Dochody majątkowe w strukturze dochodów ogółem stanowią 5,6% i zostały wykonane w łącznej wysokości 5.406.028,59 zł, tj. na poziomie 83,5% planu. W ramach dochodów majątkowych klasyfikowane są dochody z mienia komunalnego, tj. z wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności, sprzedaży składników majątkowych, dotacji celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych.

Dochody z mienia komunalnego w strukturze dochodów ogółem stanowią 1,2%, zrealizowane zostały w wysokości 1.170.576,86 zł, co stanowi realizację planu w 59,7%, z tego z:

- wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 186.671,70 zł, tj. 116,7% planu rocznego;
- wpływów ze sprzedaży składników majątkowych – 983.905,16 zł, tj. 54,6% planu. W roku 2017 sprzedano: 7 działek pod budownictwo mieszkaniowe, działki pod garaże, 14 działek na poprawę zagospodarowania, 13 lokali mieszkalnych, zgodnie ze złożonymi wnioskami.

Dotacje celowe i środki finansowe na dofinansowanie inwestycji – w strukturze dochodów ogółem stanowią 4,4 %, w roku sprawozdawczym zostały pozyskane w wysokości 4.235.451,73 zł, tj. 93,8% planu, z tego:

- na ograniczenie niskiej emisji w Gminie Strzelin poprzez zakup niskoemisyjnego taboru autobusowego do obsługi komunikacji miejskiej i podmiejskiej – 1.591.556,80 zł.
- na uzbrojenie terenu przy „WSSE Invest Park Podstrefa Strzelin” wraz z przebudową ciągów komunikacyjnych – 34.710,60 zł.
- na rozbudowę Przedszkola Miejskiego przy ul. Ogrodowej w Strzelinie – 1.387.328,66 zł.
- na termomodernizację budynku zaplecza przy stadionie miejskim w Strzelinie – 16.728,00 zł.

- na budowę kortu tenisowego z funkcją lodowiska przewidzianego na terenie działki nr 2/1 w miejscowości Strzelin – 144.000,00 zł.
- na budowę kanalizacji sanitarnej do OS w Białym Kościele – 236.200,00 zł.
- na rozbudowę istniejących systemów sieci wod-kan i budowę podłączeń kanalizacyjnych na terenie gminy Strzelin – 60.900,00 zł.
- na zwrot części wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego – 46.107,99 zł.
- na zakup samochodu ratownictwa wodnego – 30.000,00 zł.
- na przebudowę drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy chodnika w miejscowości Ludów Polski – 423.734,18 zł.
- na przebudowę drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy ciągu komunikacyjnego wraz z budową zatoki autobusowej w m. Strzegów – 3.505,50 zł.
- na budowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Brożec – 49.000,00 zł.
- na budowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Kuropatnik – 211.680,00 zł.

Dochody związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego

Roczny plan ustalony przez Wojewodę Dolnośląskiego wynosi 156.000,00 zł, w tym:

- z tytułu opłat za wydawanie dowodów osobistych na plan w kwocie 1.000,00 zł uzyskano 372,00 zł, tj. 37,2% planu. Z kwoty tej do budżetu gminy Strzelin przekazano 18,60 zł, pozostała kwota 353,40 zł została przekazana do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu;
- z tytułu zrealizowanych specjalistycznych usług opiekuńczych uzyskano kwotę 2.838,16 zł, z której przekazano do budżetu gminy Strzelin 141,91 zł, pozostała kwota 2.696,25 zł została przekazana do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu;
- z tytułu odsetek od świadczeń rodzinnych na plan 100.000 zł uzyskano kwotę 110.455,71 zł, tj. 110,5% planu, którą w całości przekazano do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu. Zaległość na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosi 2.238.338,27 zł.
- z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych na plan w kwocie 4.000,00 zł uzyskano 2.605,77 zł, tj. 65,1% planu. Z kwoty tej do budżetu gminy Strzelin przekazano 1.302,87 zł, pozostałą kwotę 1.269,79 zł przekazano do budżetu państwa. Zaległość na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 1.136.592,90 zł.
- z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego na planowaną kwotę 48.000,00 zł uzyskano kwotę 103.671,13 zł, tj. 216% planu, z której do budżetu gminy Strzelin przekazano 46.468,38 zł, do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu 62.202,75 zł. Zaległości z tytułu wypłaty świadczeń rodzinnych w postaci zaliczek alimentacyjnych na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 5.921.733,42 zł.

W stosunku do osób zalegających prowadzone jest postępowanie komornicze.

- Z tytułu Karty Dużej Rodziny uzyskano 18,42 zł. Z kwoty tej do budżetu gminy Strzelin przekazano 0,92 zł, do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu 17,50 zł.