

Plan dochodów budżetowych gminy Strzelin na 2018 rok wyniósł po zmianach 103.577.823,00 zł. Planowane dochody zostały wykonane w 99,2%, co stanowiło kwotę 102.719.456,84 zł.

Wielkości wykonanych dochodów budżetowych za 2018 rok przedstawiono wg źródeł i obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Przedstawione dane wskazują, że 91,1% uzyskanych dochodów to dochody bieżące, a 8,9% stanowią dochody majątkowe.

Dochody bieżące zostały wykonane w łącznej wysokości 93.581.950,97 zł, tj. na poziomie 100,0% 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 26,9%, to **dochody z podatków i opłat**. Wykonane zostały w wysokości 27.597.941,28 zł, tj. 98,3% planu rocznego. Większe wpływy, w stosunku do założonego planu, uzyskano z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – 106,4% planu, podatku leśnego – 101,7% planu, wpływów z opłaty skarbowej – 112,5% planu, wpływów z opłaty targowej – 120,4%, opłaty eksploatacyjnej – 100,3%, z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 102,% planu, wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw – 101,4% planu, w tym z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 101,6% planu, wpływów z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości – 119,7% planu. Natomiast niższe wpływy uzyskano z: podatku od nieruchomości – 98,7% planu, podatku rolnego – 92,7% planu, podatku leśnego – 98,8% planu, podatku od środków transportowych – 74,4% planu, podatku od działalności gospodarczej – 87,5% planu, podatku od spadków i darowizn – 90,6%, podatku od czynności cywilno-prawnych – 98,7% planu, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 58,3% planu, wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 94,6 % planu.

Na większe wykonanie dochodów w stosunku do założonego planu na rok 2018 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 2018 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 17,0% ich wykonania. Dochody z tego podatku zostały wykonane w wysokości 17.505.441,11 zł, to jest 98,7% planu. Struktura podatku od nieruchomości wg podmiotów przedstawia się następująco:

- od osób prawnych, na plan 14.216.730 zł, wykonanie wyniosło 14.171.628,62 zł – tj.99,7% planu,
- od osób fizycznych, na plan 3.520.170 zł, wykonanie wyniosło 3.333.812,49 zł – tj.94,7% planu.

W roku sprawozdawczym podatek od nieruchomości płacony był przez 257 osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, w tym spółek nieposiadających osobowości prawnej oraz przez 8.159 osób fizycznych.

Wielkość poboru w/w podatku w ciągu roku uzależniona jest od sytuacji podmiotów płacących ten podatek. W 2018 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 46 osób fizycznych – decyzje na umorzenie zaległości 141.942,88 zł oraz 3 decyzje na odroczenie terminu płatności na kwotę 55.838,50 zł.

- dla 10 osób prawnych – decyzje na umorzenie zaległości, w tym podatku na kwotę 99.315,60 zł oraz 2 decyzje na odroczenie terminu płatności na kwotę 96.487,00 zł.

W celu ściągnięcia zaległości podatkowych wysłano 957 upomnień, a także wystawiano 101 tytułów wykonawczych. Pomimo prowadzonego postępowania windykacyjnego wobec podatników podatku od nieruchomości, stan zaległości na koniec 2018 roku wynosi łącznie 2.040.139,66 zł. W porównaniu do roku 2017 zaległości są wyższe o kwotę 212.903,67 zł i posiada je 1178 podatników, w tym:

- 33 podatników będących osobami prawnymi,
- 1145 osób fizycznych.

Nadpłaty w tym podatku na koniec roku wynoszą 37.207,65 zł.

Podatek rolny został wykonany w wysokości 2.326.504,65 zł, tj. 92,7% planu. Stanowi to 2,3% dochodów. Struktura tego podatku wg podmiotów przedstawia się następująco:

- od osób prawnych, na plan 650.000,00 zł, wykonanie wyniosło 659.666,28 zł, tj. 101,5%,
- od osób fizycznych, na plan 1.860.000,00 zł, wykonanie wyniosło 1.666.838,37 zł, tj. 89,6%.

W roku 2018 podatek rolny opłacało 4.572 podatników.

Zaległości w tym podatku posiada 20 osób prawnych na kwotę 8.626,44 zł oraz 715 osób fizycznych na kwotę 508.078,65 zł. Zaległości w stosunku do roku 2017 są wyższe o kwotę 49.483,96 zł. Nadpłaty na koniec roku wynoszą łącznie 15.148,67 zł.

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

- 31 podatnikom podatku rolnego umorzono zaległości w wysokości 10.012,50 zł.

Prowadzona jest również bieżąca windykacja zadłużeń. W celu likwidacji zaległości wystawiono 733 upomnień na kwotę 225.251,50 zł.

Podatek leśny – dochody z tego podatku szacowane na kwotę 52.000,00 zł, zostały wykonane w wysokości 52.897,37 zł, tj. 101,7% planu. Zaległości w tym podatku wynoszą 801,92 zł i posiada je 29 podatników. Umorzono zaległości w tym podatku 2 podatnikom na kwotę 13 zł.

Podatek od środków transportowych – dochody z tego podatku zostały wykonane w wysokości 377.336,15 zł, to jest 74,4% planu rocznego. Struktura podatku od środków transportu wg podmiotów przedstawia się następująco:

- od osób prawnych, na plan 240.000,00 zł, wykonanie wyniosło 195.653,53 zł, tj. 81,5% planu,
- od osób fizycznych, na plan 267.000,00 zł, wykonanie wyniosło 181.682,62 zł, tj. 68,0% planu.

W celu zwiększenia ściągalności podatku od środków transportowych wystawiono 19 upomnień i 3 tytuły wykonawcze. Zaległości w tym podatku wynoszą 125.901,65 zł i są niższe w stosunku do roku 2017 o kwotę 73.778,69 zł. Zaległości posiada 14 podatników. Nadpłata na koniec roku wynosi 3.595,25 zł. W okresie sprawozdawczym z powodu trudnej sytuacji 3 podatnikom umorzono zaległości w wysokości 4.085,00 zł. Rozłożono na raty i odroczone zaległości w kwocie 47.593,00 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 78.791,15 zł, tj. 87,5% planu rocznego. Zaległości w tym podatku wynoszą 88.456,59 zł. Podatek ten jest egzekwowany przez Urząd Skarbowy w Strzelinie.

Podatek od spadków i darowizn - został wykonany w roku 2018 w wysokości 54.386,86 zł, tj. 90,6% 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 10.163,00 zł. Zaległości w tym podatku wynoszą 6.975,00 zł. Podatek ten jest realizowany przez Urząd Skarbowy w Strzelinie.

Oplata od posiadania psów – wpływy z tej opłaty wyniosły 273,44 zł, tj. 110,3% planu rocznego. Zaległości na koniec 2018 roku wynoszą 7.910,10 zł. Posiada je 77 osoby. Nadpłata wynosi 189,40 zł. 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 2018 uzyskano wpływy z opłaty skarbowej w wysokości 236.217,08 zł, tj. 112,5 % planu rocznego.

Oplata targowa – w okresie sprawozdawczym uzyskano dochody z opłaty targowej w wysokości 337.183,00 zł, co stanowi 120,4% planu. Inkasentem opłaty targowej jest zarządca targowiska – Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie.

Oplata eksploatacyjna opłacana jest przez podmioty gospodarcze, wydobywające kopaliny na terenie gminy. Została wykonana w wysokości 852.526,20 zł, tj. 100,3% rocznego planu. Zaległość w opłacie wynosi 101.091,60 zł. Nadpłata wynosi 5.922,00 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 504.902,23 zł, co stanowi 102,00% planu rocznego.

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 4.066.208,14 zł, co stanowiło 101,4% planu rocznego, w tym: z opłaty za zajęcie pasa drogowego – 77.224,57 zł, z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 3.981.267,98 zł, tj. 101,6% planu i opłaty adiacenckiej 7.715,59 zł. Zaległości w tych opłatach wynoszą na dzień 31 grudnia 2018 roku 336.540,77 zł, w tym: z tytułu opłaty planistycznej 584,05 zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego – 4.518,49 zł, z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami 331.436,04 zł. W celu ich wyegzekwowania wysłano 1592 sztuk upomnień i wystawiono 415 tytułów egzekucyjnych. W okresie sprawozdawczym z powodu trudnej sytuacji 10 podatnikom umorzono zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 8.536,90 zł.

Podatek od czynności cywilno-prawnych – w okresie sprawozdawczym uzyskano wpływy w wysokości 905.357,25 zł, tj. 98,7% rocznego planu. Zaległości w tym podatku wynoszą 8.278,70 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 104.995,28 zł, realizując tym samym zaplanowane dochody w 58,3%. Wysokość dochodów z tytułu odsetek zależna jest od terminowości regulowania należności wobec gminy. W okresie sprawozdawczym umorzono odsetki podatnikom na kwotę 20.246,00 zł oraz odroczone na kwotę 11.404,00 zł.

Rekompensaty utraconych dochodów – z tytułu rekompensaty utraconych dochodów wpłynęła z PFRON-u kwota 16.380,00 zł, co stanowi 99,1% planu rocznego. Rekompensata przysługuje gminie za utracony podatek od nieruchomości i podatek rolny od zakładów pracy chronionej, tj. od Stowarzyszenia Św. Celestyna w Mikoszowie.

Wpływy z opłaty produktowej – wpływy z tej opłaty wykonane zostały w wysokości 583,21 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 opłat i koncesji – w okresie sprawozdawczym uzyskano dochody z tego tytułu w kwocie 400,00 zł.

Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw – w roku 2018 uzyskano dochody w kwocie 104,00 zł.

Wpływy z różnych opłat - zostały zrealizowane w łącznej kwocie 177.454,16 zł, tj. 102,4% planu rocznego, z tego:

- z tytułu udzielania ślubu poza lokalem – 8.000,00 zł,
- z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska – 168.555,86 zł, tj. 100,1% planu,
- z pozostałych opłat – 898,30 zł.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w strukturze dochodów gminy stanowią 20,8%. W okresie sprawozdawczym zostały wykonane w wysokości 21.393.106,45 zł, tj. 104,5% planu rocznego. Na poszczególne udziały przypadają kwoty:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów 19.333.245,00 zł, tj. 106,4% planu,
- w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywane przez Urzędy Skarbowe 2.059.861,45 zł, tj. 89,6% 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 2,03%. W skład tych dochodów wchodzi dochody z opłaty za trwały zarząd, z opłat za wieczyste użytkowanie, dywidendy, dochody z dzierżawy i najmu składników majątku gminy.

W roku 2018 wpływy z majątku gminy zostały wykonane w wysokości 2.087.255,81 zł, co stanowi realizację planu w 96,5%. Dochody z majątku gminy w okresie sprawozdawczym były realizowane przez następujące jednostki: Urząd Miasta i Gminy, Zespół Oświaty Gminnej, Centrum Usług Komunalnych i Technicznych. Zaległości w tych dochodach wynoszą łącznie 1.439.738,29 zł.

Dochody gminnych jednostek budżetowych – w strukturze dochodów ogółem stanowią 0,7%, zostały wykonane w wysokości 695.838,28 zł, co stanowi realizację planu w 107,0%, z tego z tytułu:

- wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 41.757,31 zł, tj. 51,7% planu;
- opłaty za rozszerzoną opiekę w Przedszkolu Miejskim w Strzelinie – 223.721,00 zł, tj. 141,96% planu. Realizacja tych opłat uzależniona jest od liczby dzieci uczęszczających do Przedszkola Miejskiego;
- opłaty za usługi cmentarne pobierane przez CUKiT – 32.674,78 zł, tj. 77,8% planu;
- opłaty za usługi opiekuńcze pobierane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelinie – 133.787,69 zł, tj. 127,4% 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 – 263.897,50 zł, tj. 130,1% planu.

Pozostałe dochody – w strukturze dochodów ogółem stanowią 0,22%, szacowane na kwotę 515.930,00 zł, zostały wykonane w wysokości 575.006,78 zł, co stanowi realizację planu w 111,5%, w tym z tytułu:

- kar pieniężnych i mandatów nakładanych przez Straż Miejską – 5.348,27 zł, tj. 89,1% planu, zaległości z tego tytułu wynoszą 19.888,60 zł;
- wpływy z kar pieniężnych i grzywien od osób prawnych – 130.284,53 zł, tj. 116,6% planu, związanych z nieterminowym wykonaniem zadań inwestycyjnych;
- odsetek od środków finansowych na rachunkach bankowych, nieterminowych wpłat m.in. należności czynszowych: UMIG-u, GOPS-u, CUKiT-u – 86.998,64 zł, tj. 91,6% planu;
- wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 78.835,94 zł, tj. 120,0% planu, w tym z tytułu:
 - wpływów z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych – 59.701,75 zł;
 - wpływów z rozliczeń szkół z lat ubiegłych – 9.885,69 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 – 3.352,02 zł;
- zwrotu z tytułu rozliczenia dotacji celowej – 5.896,48 zł.
- wpływów z tytułu odszkodowania za zniszczony sprzęt – 6.200,70 zł, tj. 100,0% planu;
- otrzymanych darowizn na: na rzecz KPPSP w Strzelinie – 2.000,00 zł, na organizację Świąta Miasta i Biegu Wzgórz Strzelińskich „Strzelińska Dziesiątka” – 25.000,00 zł;
- wpływy z różnych dochodów szacowane na kwotę 129.247,00 zł zostały wykonane w kwocie 148.314,79 zł, tj. 114,8 % planu;
- realizacji zadań zleconych z zakresu administracji państwowej – 58.924,47 zł, tj. 146,9% planu, w tym: realizowanych przez UMiG – 35,65 zł oraz przez GOPS – 58.887,82 zł;
- środków przekazanych przez inne jednostki zaliczane do sektora finansów – 22.880,36, tj. 92,6% planu, otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na przeprowadzenie utylizacji azbestu w Gminie Strzelin – 22.880,36 zł;
- środków przekazanych z Funduszu Pracy – 10.219,08 zł, tj. 100,0% planu.

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 **3.072.638,54 zł**.

W wyniku obniżenia górnych stawek podatkowych w drodze uchwały Rady Miejskiej Strzelina, wpływy za 2018 rok zostały zmniejszone o kwotę **757.889,16 zł**, w tym z tytułu:

- podatku od środków transportowych – 757.889,16 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **1.678.643,00 zł**, w tym z tytułu:

- podatku od nieruchomości 1.647.076,00 zł,
- opłaty za gospodarowanie odpadami 31.567,00 zł.

Skutki umorzenia zaległości podatkowych w roku 2018 wyniosły ogółem **302.249,88 zł**, z tego w:

- podatku od nieruchomości 241.258,48 zł,
- podatku rolnym 10.012,50 zł,
- podatku leśnym 13,00 zł,
- podatku od środków transportowych 4.085,00 zł,
- podatku od spadku i darowizn 10.163,00 zł,
- opłacie za gospodarowanie odpadami 8.536,90 zł,
- podatku od czynności cywilno-prawnych 7.935,00 zł
- odsetki od nieterminowych płatności 20.246,00 zł.

Skutki odroczenia terminu płatności i rozłożenia zaległości na raty w drodze decyzji wydawanych przez organ podatkowy wyniosły w omawianym okresie **211.322,50 zł**, z tego:

- w podatku od nieruchomości 152.325,50 zł,
- w podatku od środków transportowych 47.593,00 zł,
- w odsetkach za zwłokę 11.404,00 zł.

Ulgi ustawowe dla prowadzących zakłady pracy chronionej lub zakłady aktywności zawodowej skutkowały zmniejszeniem podatku od nieruchomości i w podatku rolnym w wysokości **16.380,00 zł**.

Ulgi te zostały zrekompensowane przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Ulgi ustawowe w podatku rolnym skutkowały zmniejszonymi wpływami w kwocie **92.437,00 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 – **64.576,00 zł**,
- z tytułu obniżenia podatku w pierwszym roku o 75% i w drugim roku o 50% po upływie okresu zwolnienia – **23.932,00 zł**,
- z tytułu ulg inwestycyjnych – 1 podatnik na kwotę **177,00 zł**,
- na wniosek (szkoły, Celestyn) – **3.752,00 zł**.

Ulgi ustawowe z tytułu zwolnień z podatku leśnego wynoszą ogółem **13.717 zł**, z tego:

- z drzewostanem w wieku do 40 lat – 13.623,00 zł,
- zwolnienie placówek oświatowych – 94,00 zł.

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

Zaległości podatkowe i niepodatkowe na dzień 31 grudnia 2018 roku wynoszą **8.704.998,45 zł** i są wyższe od zaległości za rok 2017 o 61.008,51 zł, w tym:

- w dochodach bieżących łącznie 8.684.413,20 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości	2.040.139,66 zł,
- w podatku rolnym	516.705,09 zł,
- w podatku leśnym	801,92 zł,
- w podatku od środków transportowych	125.901,65 zł,
- w podatku od działalności gospodarczej	88.456,59 zł,
- w podatku od spadków i darowizn	6.975,00 zł,
- w opłacie od posiadania psów	7.910,10 zł,
- w opłacie eksploatacyjnej	101.091,60 zł,
- w opłacie za gospodarowanie odpadami	331.436,04 zł,
- w podatku od czynności cywilno-prawnych	8.278,70 zł,
- w opłacie planistycznej	584,05 zł,
- za zajęcie pasa drogowego	4.518,49 zł,
- w dochodach z mienia komunalnego, ogółem	1.439.738,29 zł,
- z mandatów nakładanych przez Straż Miejską	19.888,60 zł,
- z tytułu pozostałych odsetek	602.641,11 zł,
- z usług świadczonych przez CUKiT	367.349,42 zł,
- z wpływów z różnych dochodów	2.543,66 zł,
- z usług świadczonych przez GOPS	3.019.453,23 zł,
- w dochodach majątkowych łącznie 20.585,25 zł, w tym:

- z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	10.254,25 zł,
- z tytułu sprzedaży prawa własności	10.331,00 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 15,9%, zrealizowane zostały w łącznej wysokości 16.366.216,00 zł, tj. na poziomie 100,0% planu. Poszczególne rodzaje subwencji zrealizowano w następującym wymiarze:

- część oświatowa subwencji ogólnej – zrealizowana została w wysokości 15.798.937,00 zł, tj. 100,0% planu,
- część równoważąca wypłatę dodatków mieszkaniowych – zrealizowana została w wysokości 567.279,00 zł, tj. 100% planu.

Dotacje celowe – w strukturze dochodów ogółem stanowią 24,20%, zrealizowane zostały w łącznej kwocie 24.866.586,37 zł, tj. na poziomie 98,4% planu. W budżecie gminy stanowią źródło finansowania zadań zleconych i zadań własnych oraz projektów realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Dotacja celowa w ramach programu ERASMUS+ na realizację projektu „Mobilność kadry edukacji szkolnej” w kwocie 4.722,27 zł, tj. 100,0% planu.

Dotacje celowe na zadania zlecone zrealizowane zostały w wysokości 9.702.705,88 zł, tj. 99,0%.

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 – 848.052,49 zł;
- zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie – 347.865,99 zł;
- prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców oraz przeprowadzenie wyborów do rad gmin, rad powiatów i rad województw – 170.489,84 zł;
- obronę narodową – 400,00 zł;
- bezpieczeństwo publiczne – 1.000,00 zł;
- zakup podręczników, materiałów edukacyjnych – 190.919,72 zł;
- ochronę zdrowia – 4.423,96 zł;
- pomoc społeczną realizowaną przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelinie w zakresie zasiłków stałych i usług opiekuńczych, dodatków energetycznych – 127.152,72 zł;
- świadczenia rodzinne, zaliczka z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz z ubezpieczenia społecznego – 8.012.401,16 zł.

Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji państwowej zrealizowane zostały w wysokości 4.580,00 zł, tj. 41,4% planu z przeznaczeniem na:

- utrzymanie grobów w Karszowie – 800,00 zł,
- stypendia dla dzieci z rodzin Romskich – 3.780,00 zł,

Dotacje celowe na zadania własne zrealizowane zostały w wysokości 3.069.357,01 zł, tj. w 97,3% planu, z tego na:

- zwrot części wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego – 101.969,16 zł;
- na realizację projektu „Aktywna tablica” – 26.000,00 zł;
- na dofinansowanie działalności przedszkoli – 864.017,90 zł;
- wypłatę zasiłków okresowych, dofinansowanie utrzymania GOPS-u, dożywianie uczniów w ramach programu Posiłek dla potrzebujących – 1.954.479,22 zł;
- pomoc materialną dla uczniów – 108.403,73 zł;
- projekt konkursowy „asystent rodziny” – 14.487,00 zł.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej w całości finansowane przez budżet państwa, na dofinansowanie zakupu podręczników w ramach *Rządowego programu pomocy uczniom – „Wyprawka szkolna”* – 8.262,43 zł, tj. 72,8% 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 504.030,95 zł, tj. 80,8% planu, w tym na:

- realizację projektu: „Strzełińska Akademia Rozwoju” – 182.900,00 zł,
- realizację projektu: Zakup wyposażenia edukacyjnego i specjalistycznego dla pracowni matematyczno-przyrodniczych i cyfrowych dla placówek oświatowych w Prusach, Wiązowie, Borowie, Strzelinie i Przewornie – 181.542,60 zł,

- realizację projektu: Wspieranie aktywnej integracji na terenie Gminy Strzelin – 139.588,35 zł, tj. 96,1% 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 11.259.328,46 zł i przeznaczone na:

- świadczenie wychowawcze – 11.259.328,46 zł.

Dotacje celowe otrzymane z gmin na zadania bieżące – za pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolach niepublicznych 195.363,96 zł, tj. 156,3% planu.

Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst zostały zrealizowane w wysokości 105.331,40 zł, tj. 92,8% planu i przeznaczone na:

- utrzymanie dróg wojewódzkich – 105.331,40 zł.

Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej – 181,37 zł.

Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej przez Marszałka Województwa Dolnośląskiego zostały zrealizowane w wysokości 12.722,64 zł, tj. w 100,0% na: konserwację rowu wraz z wycinką drzew i zakrzaczeń, stanowiącego własność gminy położonego w obrębie geodezyjnym Ludów - 12.722,64 zł.

Dochody majątkowe w strukturze dochodów ogółem stanowią 8,9% i zostały wykonane w łącznej wysokości 9.137.505,87 zł, tj. na poziomie 91,0% 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 2,6%, zrealizowane zostały w wysokości 2.677.262,39 zł, co stanowi realizację planu 113,2%, z tego z:

- wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 244.992,73 zł, tj. 257,9% planu rocznego;
- wpływów ze sprzedaży składników majątkowych – 2.432.269,66 zł, tj. 106,8% planu. W roku 2018 sprzedano: działki pod budownictwo mieszkaniowe, działki pod garaże, działki na poprawę zagospodarowania, lokale mieszkalne, zgodnie ze złożonymi wnioskami.

Dotacje celowe i środki finansowe na dofinansowanie inwestycji – w strukturze dochodów ogółem stanowią 6,29 %, w roku sprawozdawczym zostały pozyskane w wysokości 6.460.243,48 zł, tj. 84,2% planu, z tego:

- na ograniczenie niskiej emisji w Gminie Strzelin poprzez zakup niskoemisyjnego taboru autobusowego do obsługi komunikacji miejskiej i podmiejskiej – 2.309.969,06 zł;
- na uzbrojenie terenu przy „WSSE Invest Park Podstrefa Strzelin” wraz z przebudową ciągów komunikacyjnych – 961.891,59 zł;
- na przebudowę targowiska miejskiego w Strzelinie – 992.212,00 zł;
- na rozbudowę Przedszkola Miejskiego przy ul. Ogrodowej w Strzelinie – 253.520,60 zł;
- na rozwój e-usług gwarancją nowoczesności w Gminie Strzelin – 434.456,20 zł;
- na termomodernizację budynku zaplecza przy stadionie miejskim w Strzelinie – 848.384,84 zł;
- na budowę boiska wielofunkcyjnego na osiedlu „Na Skarpie” – 140.000,00 zł;
- na rozbudowę istniejących systemów sieci wod.-kan. i budowę podłączeń kanalizacyjnych na terenie gminy Strzelin – 74.594,35 zł;
- na realizację inicjatywy lokalnej dot. współfinansowania zadania „Remont nawierzchni dojazdu do lokali użytkowych przy Targowisku Miejskim w Strzelinie” – 6.500,00 zł;

- na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Kuropatniku – 45.000,00 zł;
- na zwrot części wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego – 31.943,09 zł;
- na przebudowę drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy ciągu komunikacyjnego wraz z budową zatoki autobusowej w m. Strzegów – 21.077,00 zł;
- na remonty dróg osiedlowych w miejscowości Pławna – 116.994,75 zł;
- na budowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Mikoszków – 149.700,00 zł;
- na budowę placu zabaw w miejscowości Gębczyce – 25.000,00 zł,
- na budowę pomostów pływających na terenie Ośrodka Wypoczynku „Biały Kościół” w miejscowości Gębczyce – 49.000,00 zł.

Dochody związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego

Roczny plan ustalony przez Wojewodę Dolnośląskiego wynosi 177.000,00 zł, w tym:

- z tytułu opłat za wydawanie dowodów osobistych na plan w kwocie 1.000,00 zł uzyskano 713,00 zł, tj. 71,3% planu. Z kwoty tej do budżetu gminy Strzelin przekazano 35,65 zł, pozostała kwota 677,35 zł została przekazana do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu;
- z tytułu zrealizowanych specjalistycznych usług opiekuńczych uzyskano kwotę 1.894,87 zł, z której przekazano do budżetu gminy Strzelin 94,74 zł, pozostała kwota 1.800,13 zł została przekazana do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu;
- z tytułu odsetek od świadczeń rodzinnych na plan 100.000,00 zł uzyskano kwotę 140.357,64 zł, tj. 140,4% planu, którą w całości przekazano do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu. Zaległość na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 2.382.137,80 zł.
- z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych na plan w kwocie 2.000,00 zł uzyskano 28.175,72 zł, tj. 1408,8% planu. Z kwoty tej do budżetu gminy Strzelin przekazano 14.087,84 zł, pozostałą kwotę 14.087,88 zł przekazano do budżetu państwa. Zaległość na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 1.059.172,17 zł.
- z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego na planowaną kwotę 70.000,00 zł uzyskano kwotę 111.763,09 zł, tj. 159,7% planu, z której do budżetu gminy Strzelin przekazano 44.705,30 zł, do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu – 67.057,79 zł. Zaległości z tytułu wypłaty świadczeń rodzinnych w postaci zaliczek alimentacyjnych na dzień 31 grudnia 2018 roku wynoszą 6.224.667,83 zł.
W stosunku do osób zalegających prowadzone jest postępowanie komornicze.
- z tytułu Karty Dużej Rodziny uzyskano 18,80 zł. Z kwoty tej do budżetu gminy Strzelin przekazano 0,94 zł, do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu 17,86 zł.