

Plan dochodów budżetowych gminy Strzelin na 2022 rok wyniósł po zmianach 155.808.495,99 zł. Planowane dochody zostały wykonane w 88,5%, co stanowiło kwotę 137.883.778,20 zł. Wielkości wykonanych dochodów budżetowych za 2022 rok przedstawiono wg źródeł i obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Przedstawione dane wskazują, że 96,0% uzyskanych dochodów to dochody bieżące, a 4,0 % stanowią dochody majątkowe.

**Dochody bieżące** zostały wykonane w łącznej wysokości 132.307.826,17 zł, tj. na poziomie 99,5% 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 pozycję wśród dochodów własnych budżetu gminy Strzelin stanowią **wpływy z podatków i opłat**, których udział w dochodach budżetu wynosi 24,98% wykonanych dochodów ogółem. Wykonane zostały w wysokości 36.585.163,02 zł, tj. 103,3% planu rocznego. Większe wpływy, w stosunku do założonego planu, uzyskano z: podatku od nieruchomości – 104,5 % planu, podatku od środków transportowych – 114,2% planu, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – 117,7% planu, podatku od spadków i darowizn – 134,4% planu, wpływów z opłaty eksploatacyjnej – 102,9 % planu, z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 104,2 % planu, wpływów z innych opłat lokalnych – 106,2 % planu, podatku od czynności cywilno – prawnych – 114,1% planu. Natomiast niższe wpływy uzyskano z: podatku rolnego – 86,3% planu, podatku leśnego – 87,2% planu, wpływów z opłaty skarbowej – 85,4% planu, opłaty targowej – 90,1 % planu, opłaty prolongacyjnej – 44,3% planu, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 76,3 % planu, wpływów z różnych opłat – 88,5 % planu.

Na większe wykonanie dochodów w stosunku do założonego planu na rok 2022 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 2022 spowodowane było zwrotem tytułów wykonawczych z uwagi na nieściągalność lub przedawnienie terminu do egzekwowania zaległości, nieterminowym regulowaniem zobowiązań podatkowych.

**Podatek od nieruchomości** jest jednym z najważniejszych źródeł dochodów gminy Strzelin i stanowi 15,5 % ich wykonania. Dochody z tego podatku zostały wykonane w wysokości 21.386.041,61 zł, to jest 104,5% planu. Struktura podatku od nieruchomości wg podmiotów przedstawia się następująco:

- od osób prawnych, na plan 16.300.000,00 zł, wykonanie wyniosło 17.243.732,87 zł – tj.105,8% planu,
- od osób fizycznych, na plan 4.160.000,00 zł, wykonanie wyniosło 4.142.308,74 zł – tj.99,6% planu.

W roku sprawozdawczym podatek od nieruchomości płacony był przez 295 osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, w tym spółek nieposiadających osobowości prawnej oraz przez 8230 osób fizycznych.

Wielkość poboru w/w podatku w ciągu roku uzależniona jest od sytuacji podmiotów płacących ten podatek. W 2022 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 osób fizycznych – 32 decyzji na umorzenie zaległości 160.154,51 zł oraz 3 decyzje na odroczenie terminu płatności i rozłożenie na raty na kwotę 22.824,82 zł.
- dla 3 osób prawnych – decyzje na umorzenie zaległości w tym podatku na kwotę 20.239,00zł oraz 1 decyzję na odroczenie terminu płatności na kwotę 211.956,00 zł.

W celu ściągnięcia zaległości podatkowych wysłano 818 upomnień, a także wystawiano 293 tytułów wykonawczych. Pomimo prowadzonego postępowania windykacyjnego wobec podatników podatku od nieruchomości, stan zaległości na koniec 2022 roku wynosi łącznie 2.208.260,36 zł.

W porównaniu do roku 2021 zaległości są niższe o kwotę 360.835,74 zł i posiada je 710 podatników, w tym:

- 41 podatników będących osobami prawnymi,
- 659 osób fizycznych.

Nadpłaty w tym podatku na koniec roku wynoszą 73.384,29 zł.

**Podatek rolny** został wykonany w wysokości 2.734.041,11 zł, tj. 86,3% planu. Stanowi to 2,0% dochodów. Struktura tego podatku wg podmiotów przedstawia się następująco:

- od osób prawnych, na plan 868.000,00 zł, wykonanie wyniosło 692.902,54 zł, tj. 79,8 %,
- od osób fizycznych, na plan 2.300.000,00 zł, wykonanie wyniosło 2.041.138,57 zł, tj. 88,7%.

W roku 2022 podatek rolny opłacało 4708 podatników.

Zaległości w tym podatku posiada 34 osób prawnych na kwotę 66.949,67 zł oraz 863 osób fizycznych na kwotę 299.060,12 zł. Zaległości w stosunku do roku 2021 są wyższe o kwotę 113.974,14 zł.

Nadpłaty na koniec roku wynoszą łącznie 50.831,55 zł.

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

- 16 podatnikom podatku rolnego umorzono zaległości w wysokości 24.401,49 zł.

Prowadzona jest również bieżąca windykacja zadłużeń. W celu likwidacji zaległości wystawiono 579 upomnień oraz 80 tytułów wykonawczych.

**Podatek leśny** – dochody z tego podatku szacowane na kwotę 64.930,00 zł, zostały wykonane w wysokości 56.587,29 zł, tj. 87,2% planu. Zaległości w tym podatku wynoszą 775,68 zł i posiada je 28 podatników. Umorzono zaległości w tym podatku 1 podatnikowi na kwotę 9,00 zł. Nadpłata wynosi 76,29 zł.

**Podatek od środków transportowych** – dochody z tego podatku zostały wykonane w wysokości 662.252,00 zł, to jest 114,2% planu rocznego. Struktura podatku od środków transportu wg podmiotów przedstawia się następująco:

- od osób prawnych, na plan 285.000,00 zł, wykonanie wyniosło 308.884,67 zł, tj. 108,4% planu,
- od osób fizycznych, na plan 295.000,00 zł, wykonanie wyniosło 353.367,33 zł, tj. 119,8% planu.

W celu zwiększenia ściągальności podatku od środków transportowych wystawiono 56 upomnień i 18 tytułów wykonawczych. Zaległości w tym podatku wynoszą 92.903,16 zł i są niższe w stosunku do roku 2021 o kwotę 21.185,15 zł. Zaległości posiada 27 podatników. Nadpłata na koniec roku wynosi 4.582,23 zł. W okresie sprawozdawczym z powodu trudnej sytuacji 2 podatnikom umorzono zaległości w wysokości 2.891,00 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 105.945,96 zł, tj. 117,7 % planu rocznego. Zaległości w tym podatku wynoszą 14.017,46 zł. Podatek ten jest egzekwowany przez Urząd Skarbowy w Strzelinie.

**Podatek od spadków i darowizn** - został wykonany w roku 2022 w wysokości 141.164,20 zł, tj. 134,4% planu rocznego. O wykonaniu tego źródła dochodu decyduje wartość nabytej masy spadkowej, wartość praw majątkowych i rzeczy nabytych w drodze darowizny. Zaległości w tym podatku wynoszą 18.731,06 zł. Podatek ten jest realizowany przez Urząd Skarbowy w Strzelinie.

**Opłata od posiadania psów** – Zaległości na koniec 2022 roku wynoszą 35,60 zł. Posiada je 1 osoba.

**Opłata skarbowa** – pobierana jest m.in. od składanych podań, wydawanych zaświadczeń i decyzji oraz dokonywania innych czynności urzędowych. W roku 2022 uzyskano wpływy z opłaty skarbowej w wysokości 222.066,95 zł, tj. 85,4 % planu rocznego.

**Opłata targowa** – w roku 2022 uzyskano wpływy z opłaty targowej w wysokości 338.674,00 zł, tj. 90,1% planu rocznego.

**Opłata eksploatacyjna** opłacana jest przez podmioty gospodarcze, wydobywające kopaliny na terenie gminy. Została wykonana w wysokości 1.285.970,80 zł, tj. 102,9% rocznego planu. Zaległość w opłacie wynosi 254.286,51 zł. Posiada je 1 osoba prawna w upadłości. Nadpłata wynosi 609,00 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.

**Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu** – wpływy z opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu zostały wykonane w wysokości 625.193,69 zł, co stanowi 104,2 % planu rocznego. Nadpłata w tej opłacie wynosi 200,56 zł.

**Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym** – wpływy z tej opłaty zostały wykonane w wysokości 223.894,69 zł, co stanowi 100,0% 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 6.944.722,02 zł, co stanowiło 106,2 % planu rocznego, w tym: z opłaty za zajęcie pasa drogowego i z opłaty adiacenckiej – uzyskano 213.514,95 zł, tj. 106,8 % planu rocznego oraz z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 6.731.207,07 zł, tj. 106,2% planu. Zaległości w tych opłatach na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 523.206,55 zł, w tym: z tytułu opłaty planistycznej 1.758,90 zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego – 5.213,31 zł, z tytułu opłaty adiacenckiej - 16.500,00 zł, z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami 499.734,34 zł. W celu ich wyegzekwowania wysłano 2616 sztuk upomnień i wystawiono 765 tytułów egzekucyjnych. Zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi posiada 1010 podatników. W okresie sprawozdawczym z powodu trudnej sytuacji 8 podatnikom umorzono zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 7.335,57 zł.

**Podatek od czynności cywilno-prawnych** – w okresie sprawozdawczym uzyskano wpływy w wysokości 1.642.556,32 zł, tj. 114,1% rocznego planu. Zaległości w tym podatku wynoszą 6.745,32 zł. Podatek pobierają Urzędy Skarbowe.

**Odsetki od nieterminowych wpłat podatków z tytułu podatków i opłat** – w okresie sprawozdawczym uzyskano wpływy z tytułu odsetek w wysokości 126.706,66 zł, realizując tym samym zaplanowane dochody w 76,3%. Wysokość dochodów z tytułu odsetek zależna jest od terminowości regulowania należności wobec gminy. W okresie sprawozdawczym umorzono odsetki podatnikom na kwotę 40.174,00 zł oraz odroczone na kwotę 1.230,00 zł.

**Rekompensaty utraconych dochodów** – z tytułu rekompensaty utraconych dochodów wpłynęła kwota 18.119,00 zł, co stanowi 96,8 % planu rocznego. Rekompensata przysługuje gminie za utracony podatek od nieruchomości, 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 12,92 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 różnych opłat** - zostały zrealizowane w łącznej kwocie 68.999,80 zł, tj. 88,5% planu rocznego, z tego:

- z tytułu udzielania ślubu poza lokalem – 13.000,00 zł,
- z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska – 55.779,30 zł, tj. 76,8 % planu,
- z pozostałych opłat ( wpływy za duplikaty legitymacji, Karty Dużej Rodziny, za usługi wodne)– 2.220,50 zł.

**Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa** w strukturze dochodów gminy stanowią 19,0%. W okresie sprawozdawczym zostały wykonane w wysokości 26.196.700,92 zł, tj. 100,0% planu rocznego. Na poszczególne udziały przypadają kwoty:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów 23.846.081,92 zł, tj. 100,0% planu,
- w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywane przez Urzędy Skarbowe 2.350.619,00 zł, tj. 100,0% planu.

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

**Dochody z majątku gminy** – w strukturze wykonanych dochodów ogółem stanowią 1,38 %. 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 2022 wpływy z majątku gminy zostały wykonane w wysokości 1.910.006,04 zł, co stanowi realizację planu w 92,5%. 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 700.819,74 zł. Nadpłaty wynoszą 66.260,89 zł.

**Dochody gminnych jednostek budżetowych** – w strukturze dochodów ogółem stanowią 0,9 %, zostały wykonane w wysokości 1.228.876,85 zł, co stanowi realizację planu w 85,5%, z tego z tytułu:

- wpływów z tytułu opłaty egzaminacyjnej 104,00 zł;
- wpływy z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 53.064,03 zł, tj. 96,5% planu;
- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w Przedszkolu Miejskim w Strzelinie – 128.516,00 zł, tj. 90,6% planu. Realizacja tych opłat uzależniona jest od liczby dzieci uczęszczających do Przedszkola Miejskiego;
- opłaty za usługi świadczone przez CUKiT – 595.101,78 zł, tj. 93,0% planu;
- opłaty za usługi cementarne pobierane przez CUKiT – 47.535,22 zł, tj. 105,6% planu;
- opłaty za usługi opiekuńcze pobierane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelinie – 202.992,02 zł, tj. 67,7% 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 – 201.563,80 zł, tj. 78,8% planu.

**Pozostałe dochody** – w strukturze dochodów ogółem stanowią 0,61 %, szacowane na kwotę 3.191.090,00 zł, zostały wykonane w wysokości 2.801.578,97 zł, co stanowi realizację planu w 87,8%, w tym z tytułu:

- kar pieniężnych i mandatów nakładanych przez Straż Miejską – 14.635,96 zł, tj. 73,2% planu, zaległości z tego tytułu wynoszą 26.625,60 zł;
- wpływy z kar pieniężnych i grzywien od osób prawnych – 10.097,98 zł, tj. 504,9 % planu, związanych z nieterminowym wykonaniem zadań;
- wpływy z opłat za koncesję – 250,00 zł;
- wpływy z otrzymanych darowizn 167.034,00 zł, tj. 100,0 % planu, w tym ze Stowarzyszenia Aglomeracja Wroclawska 40.000,00 zł, na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy.
- odsetek od środków finansowych na rachunkach bankowych, nieterminowych wpłat m.in. należności czynszowych: UMiG-u, GOPS-u, CUKiT-u – 480.029,84 zł, tj. 143,7 % planu;
- wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 53.118,87 zł, tj. 87,2 % planu;
- wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z zawartych umów – 205.726,28 zł, tj.: 114,05% planu;
- wpływy z otrzymanych darowizn w postaci pieniężnej – 32.600,00 zł, tj. 100,0% planu;
- wpływy z różnych dochodów szacowane na kwotę 2.308.920,00 zł zostały wykonane w kwocie 1.784.652,79 zł, tj. 77,3 % planu, w tym z tytułu sprzedaży węgla – 1.443.230,88 zł ;
- realizacji zadań zleconych z zakresu administracji państwowej – 53.433,25 zł, tj. 62,7% planu, w tym: realizowanych przez UMiG – 29,45 zł oraz przez GOPS – 53.403,80 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 **3.162.445,88 zł**.

W wyniku obniżenia górnych stawek podatkowych w drodze uchwały Rady Miejskiej Strzelina, wpływy za 2022 rok zostały zmniejszone o kwotę **838.703,49 zł**, w tym z tytułu:

- podatku od środków transportowych – 838.703,49 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **1.824.813,00 zł**, w tym z tytułu:

- podatku od nieruchomości 1.724.783,00 zł,
- opłaty za gospodarowanie odpadami 100.030,00 zł.

Skutki umorzenia zaległości podatkowych w roku 2022 wyniosły ogółem **255.204,57 zł**, z tego w:

- podatku od nieruchomości 180.393,51 zł,
- podatku rolnym 24.401,49 zł,
- podatku leśnym 9,00 zł,
- podatku od środków transportowych 2.891,00 zł,
- opłacie za gospodarowanie odpadami 7.335,57 zł,
- odsetki od nieterminowych płatności 40.174,00 zł.

Skutki odroczenia terminu płatności i rozłożenia zaległości na raty w drodze decyzji wydawanych przez organ podatkowy wyniosły w omawianym okresie **243.724,82 zł**, z tego:

- w podatku od nieruchomości 234.780,82 zł,
- w podatku rolnym 7.714,00 zł,
- w odsetkach za zwłokę 1.230,00 zł.

**Ulgi ustawowe** dla prowadzących zakłady pracy chronionej lub zakłady aktywności zawodowej skutkowały zmniejszeniem podatku od nieruchomości i w podatku rolnym w wysokości **18.119,00 zł**. Ulgi te zostały zrekompensowane przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

**Ulgi ustawowe** w podatku rolnym skutkowały zmniejszonymi wpływami w kwocie **104.209,00 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 – **46.524,00 zł**,
- z tytułu ulg inwestycyjnych – 5 podatników na kwotę **37.048,00 zł**,
- na wniosek (szkoły, Celestyn) – **3.806,00 zł**,
- z tytułu zwolnień z podatku leśnego wynoszą ogółem **16.831,00 zł** z tego:
  - z drzewostanem w wieku do 40 lat – 16.730,00 zł,
  - zwolnienie placówek oświatowych – 101,00 zł.

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

Zaległości podatkowe i niepodatkowe na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą **9.818.577,79 zł** i są wyższe od zaległości za rok 2021 o 498.202,93zł, w tym:

- w dochodach bieżących łącznie 9.775.877,21 zł, z tego:
  - w podatku od nieruchomości 2.208.260,36 zł,
  - w podatku rolnym 366.009,79 zł,
  - w podatku leśnym 775,68 zł,
  - w podatku od środków transportowych 92.903,16 zł,
  - w podatku od działalności gospodarczej 14.017,46 zł,
  - w podatku od spadków i darowizn 18.731,06 zł,
  - w opłacie od posiadania psów 35,60 zł,
  - w opłacie eksploatacyjnej 254.286,51 zł,
  - w opłacie za gospodarowanie odpadami 499.734,34 zł,
  - w podatku od czynności cywilno-prawnych 6.745,32 zł,
  - w opłacie planistycznej 1.758,90 zł,
  - w opłacie za zajęcie pasa drogowego 5.213,31 zł,
  - w opłacie adiacenckiej 16.500,00 zł
  - w dochodach z mienia komunalnego, ogółem 700.819,74 zł,
  - z mandatów nakładanych przez Straż Miejską 26.625,60 zł,
  - z grzywien i kar pieniężnych 351,11 zł,
  - z tytułu pozostałych odsetek 844.927,08 zł,
  - z usług świadczonych przez CUKiT 1.528.699,25 zł,
  - z wpływów z różnych dochodów 24.838,16 zł,

- z usług świadczonych przez GOPS 3.160.644,78 zł,
- ze zwrotów należności z lat ubiegłych 4.000,00 zł.
- w dochodach majątkowych łącznie 42.700,58 zł, w tym:
  - z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 29.850,67 zł,
  - z tytułu sprzedaży prawa własności 12.849,91 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 14,6 %, zrealizowane zostały w łącznej wysokości 20.180.272,00 zł, tj. na poziomie 100,0% planu. Poszczególne rodzaje subwencji zrealizowano w następującym wymiarze:

- część oświatowa subwencji ogólnej – zrealizowana została w wysokości 19.786.667,00 zł, tj. 100,0% planu,
- część równoważąca wypłatę dodatków mieszkaniowych – zrealizowana została w wysokości 393.605,00 zł, tj. 100% planu.

**Dotacje celowe** – w strukturze dochodów ogółem stanowią 31,5%, zrealizowane zostały w łącznej kwocie 43.405.228,37 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 11.289.115,11 zł, tj. 97,7%.

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 – 1.136.780,17zł;
- zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie – 359.678,15 zł;
- prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców – 4.448,00 zł;
- obronę narodową – 400,00 zł;
- zwrot części wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego – 23.694,92 zł;
- zakup książek do bibliotek w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych – 172.199,71 zł;
- ochronę zdrowia, tj. na wydanie decyzji na ubezpieczenie zdrowotne dla podopiecznych – 3.719,10 zł ;
- pomoc społeczną realizowaną przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelinie w zakresie zasiłków stałych, usług opiekuńczych, dodatków osłonowych, usuwania skutków klęsk żywiołowych – 1.482.294,47 zł;
- świadczenia rodzinne, zaliczka z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz z ubezpieczenia społecznego – 8.105.900,59 zł.

Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji państwowej zrealizowane zostały w wysokości 71.113,50 zł, tj. 89,3% planu z przeznaczeniem na:

- utrzymanie grobów w Karszowie – 800,00 zł;
- zakup pojemników do żywności w związku z pomocą obywatelom Ukrainy – 7.161,07 zł;
- realizację projektu „Poznaj Polskę” – 61.478,44 zł;
- pomoc materialną dla dzieci romskich – 1.674,00 zł.

Dotacje celowe na zadania własne zrealizowane zostały w wysokości 3.401.994,09 zł, tj. w 95,9% planu, z tego na:

- zwrot części wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego – 151.201,07 zł;
- realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego 1.029.607,02 zł;
- wypłatę zasiłków okresowych, dofinansowanie utrzymania GOPS-u, dożywianie uczniów w ramach programu Posiłki dla potrzebujących – 2.161.040,62 zł;

- pomoc materialną dla uczniów – 60.145,38 zł;

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej zostały wykonane w wysokości 12.986,26 zł , tj. 74,4% planu na:

- dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w latach 2020-2022 – 12.986,26 zł.

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 1.158.899,17 zł , tj. 93,8 % planu, w tym na:

- realizację projektu „Czesko – polska droga współpracy” i „Atrakcyjne pogranicze” – 2.475,54 zł;
- realizację projektu „Cyfrowa gmina” – 82.165,00 zł;
- realizację projektów: „Nauka z pasją” i „Wyższe kompetencje uczniów” – 1.074.258,63 zł.

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 9.311.799,56 zł , tj.99,6 % planu i przeznaczone na:

- świadczenie wychowawcze – 9.311.799,56 zł.

Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie i dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy zostały zrealizowane w wysokości 4.604.558,59 zł, tj. 99,7% planu i przeznaczone na:

- zadania związane z wykonywaniem zdjęć i nadawaniem PESEL obywatelom Ukrainy – 39.832,35 zł;
- realizację zadań związanych z zakwaterowaniem uchodźców z Ukrainy w placówkach instytucjonalnych oraz zakwaterowaniem i wyżywieniem uchodźców w kwaterach prywatnych – 3.061.920,20 zł;
- realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 917.538,00 zł;
- świadczenia społeczne w postaci zapewnienia posiłku dla dzieci i młodzieży – obywatelom Ukrainy – 52.658,50 zł;
- wypłatę jednorazowego świadczenia 300 zł dla obywateli Ukrainy – 233.478,00 zł;
- wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy – 299.131,54 zł.

Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych zostały wykonane w wysokości – 321.556,06 zł, tj. 100,0 % planu, z przeznaczeniem na:

- Remont odcinka ul. Generała Stefana Roweckiego i ul. Grunwaldzkiej -321.556,06 zł.

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 zostały wykonane w wysokości 12.412.519,89 zł, tj. 98,1% planu , z przeznaczeniem na:

- zadania z zakresu ochrony zdrowia – 660,00 zł;
- Korpus Wsparcia Seniora – 72.780,31 zł;
- dodatki węglowe , dodatki na pozostałe źródła ciepła i dodatki dla podmiotów wrażliwych - 12.339.079,58 zł.

Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące za pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolach niepublicznych zrealizowano w wysokości 481.185,55 zł, tj., 137,5% planu.

Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst zostały wykonane w wysokości 10.000,00 zł , tj. 100 % planu i przeznaczone na:

- dokumentację techniczną na chodnik w Bierzynie -10.000,00 zł.

Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst zostały zrealizowane w wysokości 250.020,80 zł, tj. 43,0% planu

i przeznaczone na:

- utrzymanie dróg wojewódzkich – 137.675,00 zł;
- dopłatę do biletów ulgowych PTZ – 112.345,80 zł.

Środki z Funduszu Ochrony Środowiska zrealizowano w wysokości 32.489,79 zł, tj. 64,98% planu, z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie odbioru i zagospodarowania folii rolniczych – 15.816,50 zł;
- usuwanie azbestu – 11.023,29 zł;
- obsługę punktu konsultacyjnego programu „Czyste Powietrze” - 5.650,00 zł.

Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego zostały zrealizowane w wysokości 46.990,00 zł, tj. w 97,9% na:

- konserwację rowu melioracyjnego na działce Nr 7 AM7 –14.000,00 zł;
- sadzenie drzew – 24.990,00 zł;
- na finansowanie robót remontowych kościoła parafialnego w Dankowicach, wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej przez Gminę Kondratowice – 8.000,00 zł.

**Dochody majątkowe** w strukturze dochodów ogółem stanowią 4,0% i zostały wykonane w łącznej wysokości 5.575.952,03 zł, tj. na poziomie 24,4 % 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 1,23 %, zrealizowane zostały w wysokości 1.701.525,97 zł, co stanowi realizację planu 92,17 %, z tego z:

- wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 51.971,99 zł, tj. 17,3% planu rocznego;
- wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego – 1.646.620,96 zł, tj. 74,8% planu. W roku 2022 sprzedano: 13 działek pod budownictwo mieszkaniowe i garażowe, 1 działkę pod budownictwo mieszkaniowe wielolokalowe, 11 działek na poprawę warunków zagospodarowanie nieruchomości przyległej i 5 lokali mieszkalnych i jeden lokal użytkowy, zgodnie ze złożonymi wnioskami.
- wpływów ze sprzedaży składników majątkowych 2.933,02 zł.

**Dotacje celowe i środki finansowe na dofinansowanie inwestycji** – w strukturze dochodów ogółem stanowią 1,65%, w roku sprawozdawczym zostały pozyskane w wysokości 3.874.426,06 zł, tj. 19,0% planu, z tego:

Dotacje celowe w ramach programów realizowanych przy udziale środków europejskich wykonane zostały w wysokości 176.874,15 zł, tj. 2,45% planu, na:

- realizację projektu „Czesko – polska droga współpracy” i „Atrakcyjne pogranicze” – 124.404,48 zł;
- realizację projektu „Cyfrowa gmina” – 17.835,00 zł;
- realizację projektu „Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzeleńskiego i średzkiego” – 34.634,67 zł.

Dotacje celowe z państwowego funduszu celowego na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji wykonane zostały w wysokości 2.886.011,25 zł, tj. 100,0% planu i przeznaczone na:

- budowę budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Strzelinie, przy ul. Glinianej – 2.886.011,25 zł.

Środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczone do sektora finansów publicznych wykonane zostały w wysokości 163.813,15 zł, tj. 70% planu i przeznaczone na:

- dofinansowanie zadania: „Zakup wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej w obiekcie remizy strażackiej w Kuropatniku” – 22.563,15 zł;
- dofinansowanie zadania: „Przebudowa kotłowni w PSP Nr 3 w Strzelinie” – 141.250,00 zł.



Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminnych, pozyskane z innych źródeł wykonane zostały w wysokości 460.639,89 zł, tj. 92,5% planu i przeznaczone na:

- dofinansowanie z realizacji zadania: „Remont drogi gminnej w ul. Kaczerki w m. Kuropatnik Etap I – 144.877,57 zł
- dofinansowanie realizacji zadania: „Remont dróg osiedlowych w miejscowości Warkocz” – 89.974,49 zł.
- na rozbudowę sieci wod.-kan. w ramach inicjatywy lokalnej – 225.787,83 zł.

Dotacja celowa na pomoc finansową udzielana między jest na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych wykonana została w wysokości 163.680,00 zł, tj. 99,2 % planu i przeznaczona na:

- dofinansowanie realizacji zadania "Dębniki - Strzegów droga dojazdowa do gruntów rolnych" - 163.680,00 zł.

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych została wykonana w wysokości 23.407,62 zł z tytułu zwrotu części wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w roku 2021.

### ***Dochody związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego***

Roczny plan ustalony przez Wojewodę Dolnośląskiego wynosi 319.000,00 zł, w tym:

- z tytułu opłat za wydawanie dowodów osobistych uzyskano 589,00 zł. Z kwoty tej do budżetu gminy Strzelin przekazano 29,45 zł, pozostała kwota 559,55 zł została przekazana do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu;
- z tytułu zrealizowanych specjalistycznych usług opiekuńczych na plan 5.000,00 zł uzyskano kwotę 7.649,87 zł, tj. 153,00% planu, z której przekazano do budżetu gminy Strzelin 382,48 zł, pozostała kwota 7.267,39 zł została przekazana do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu;
- z tytułu odsetek od świadczeń rodzinnych na plan 162.000,00 zł uzyskano kwotę 190.080,22 zł, tj. 117,33% planu, którą w całości przekazano do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu. Zaległość na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 3.205.483,42 zł.
- z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych na plan w kwocie 20.000,00 zł uzyskano 16.073,47 zł, tj. 80,37% planu. Z kwoty tej do budżetu gminy Strzelin przekazano 8.036,73 zł, pozostałą kwotę 8.036,74 zł przekazano do budżetu państwa. Zaległość na dzień 31 grudnia 2022r. wynosi 818.068,25 zł.
- z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego na planowaną kwotę 132.000,00 zł uzyskano kwotę 112.444,97 zł, tj. 85,19% planu, z której do budżetu gminy Strzelin przekazano 44.977,99 zł, do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu – 67.466,98 zł. Zaległości z tytułu wypłaty świadczeń rodzinnych w postaci zaliczek alimentacyjnych na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 6.871.419,46 zł.  
W stosunku do osób zalegających prowadzone jest postępowanie komornicze.
- z tytułu Karty Dużej Rodziny uzyskano 132,00 zł. Z kwoty tej do budżetu gminy Strzelin przekazano 6,60 zł, do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu 125,40 zł.