

2.1. DOCHODY

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach budżetu przedstawia się następująco:

Dział 010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO
------------------	------------------------------

Na plan 1.359.428,64 zł wpłynęła kwota 1.359.428,64 zł (100% planu). Dochody tego działu to dotacja na zadania zleczone - zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej.

Dział 020	LEŚNICTWO
------------------	------------------

Na plan 4.000,00 zł wpłynęła kwota 4.597,28 zł (114,9% planu).Dochody tego działu to wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich.

Dział 500	HANDEL
------------------	---------------

Na plan 2.500,00 zł wpłynęła kwota 1.725,21 zł (69,0% planu). Jest to opłata eksploatacyjna wnoszona przez handlujących na targowisku. Ze względu na Covid-19 oraz czasowe ograniczenie handlu na targowisku, osiągnięto znacznie niższe, niż planowano, dochody z tego tytułu.

Dział 600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ
------------------	-----------------------------

Na plan 30.778,00 zł wpłynęła kwota 30.778,00 zł (100% planu). Jest to dotacja z powiatu na realizację porozumienia w sprawie powierzenia Gminie Bisztynek funkcji zarządu drogami powiatowymi, w tym zimowego utrzymania drogi powiatowej do MZKPOK "Sękity" Sp. z o.o. (26.778,00 zł) oraz pomoc finansowa Gminy Sępólno na zakup kruszywa w celu utwardzenia terenu przy SP Sątopy (4.000,00 zł).

Dział 700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA
------------------	--------------------------------

Na plan 562.487,00 zł wpłynęła kwota 595.932,80 zł (105,9% planu). W dziale tym zrealizowane zostały dochody z tytułu:

opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste (plan 24.866,89 zł)	16 268,93 zł
ze sprzedaży mienia (plan 430.000,00 zł)	461 279,00 zł
przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (plan 29.475,11 zł)	34 475,65 zł
czynsze za najem i dzierżawę mienia, w tym za lokale mieszkalne i użytkowe, którymi administruje ZGKiM Sp. z o.o., dotyczące lat 2012-2016 (plan 67.020,00 zł)	72 846,34 zł
odsetki od nieterminowych wpłat czynszów i opłat za użytkowanie wieczyste (plan 600,00 zł)	875,85 zł
wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu (plan 425,00 zł)	552,24 zł
pozostałe dochody, w tym w szczególności opłaty wnoszone przez Xenium Alfa za korzystanie z energii elektrycznej (plan 10.100,00 zł)	9 634,79 zł

Rok 2020 był drugim z kolei, w którym wpływały opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zabudowanych budynkami na cele mieszkaniowe w prawo własności - w związku z wejściem w życie z dniem 01.01.2019 r. ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, od 2019 roku, maleją dochody z tytułu wieczystego użytkowania, natomiast rosną dochody z tytułu przekształcenia, z tym że po dokonaniu wpłaty 20-krotności opłaty nie będzie dalszych wpływów z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe.

Na koniec 2020 roku pozostają zaległości z tytułu czynszów (które powstały od 1 stycznia 2012 roku do końca roku 2016) w wysokości 77.194,41 zł, w tym za mieszkania komunalne - 57.155,74 zł, za lokale socjalne 15.499,12 zł, za lokale użytkowe - 3.086,20 zł i za pomieszczenia gospodarcze - 1.453,35 zł. Poza zaległościami z tytułu czynszów za lokale, na koniec roku występują również zaległości z tytułu czynszów za dzierżawę gruntów w wysokości 25.323,56 zł, zaległości z tytułu wieczystego użytkowania w wysokości 14.266,66 zł, zaległości z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 4.315,22 zł i zaległości za korzystanie z energii elektrycznej przez Xenium Alfa w wysokości 429,82 zł oraz nadpłata z tytułu czynszów w wysokości 211,60 zł i nadpłata z tytułu wieczystego użytkowania w wysokości 12,52 zł. W dziale tym występuje również nadpłata w wysokości 389,53 zł z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności.

Dział 710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA
------------------	-----------------------------

Na plan 1.500,00 zł wpłynęła kwota 1.500,00 zł (100% planu). Dochody w tym dziale to dotacja na utrzymanie cmentarzy wojennych położonych na terenie Gminy Bisztynek - zadanie realizowane jest na podstawie porozumienia z Wojewodą Warmińsko - Mazurskim.

Dział 750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA
------------------	--------------------------------

Na plan 676.894,73 zł wpłynęła kwota 675.388,36 zł (99,8% planu). Dochody w tym dziale to: dotacja na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (34.623,00 zł) i dotacja na przeprowadzenie spisu rolnego (19.325,00 zł), za udostępnienie instytucjom zewnętrznym pomieszczeń w Urzędzie (975,60 zł), pozostałe dochody, w tym: prowizja płatnika podatku (466,00 zł), za udostępnienie danych osobowych (32,55 zł), dochody z tytułu sprzedaży zbędnych składników mienia (1.878,07 zł), zwrot kosztów postępowań egzekucyjnych, prowadzonych przez Gminę (1.022,63 zł) oraz zwrot poniesionych przez Gminę kosztów utrzymania terminali płatniczych (1.888,08 zł). W dziale tym uzyskano również dofinansowanie unijne na realizację projektu e-usługi w łącznej wysokości 615.177,43 zł.

Dział 751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA
------------------	---

Na plan 59.464,00 zł wpłynęła kwota 59.463,99 zł (100% planu). Dochody w tym dziale to dotacja na prowadzenie rejestru wyborców (1.320,00 zł) oraz na przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP (58.143,99 zł).

Dział 754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA
------------------	--

W dziale tym wpłynęła kwota **7.500,00 zł (100% planu)** - dochody w tym dziale to pomoc Powiatu Bartoszyckiego na doposażenie OSP w Bisztyнку (2.500,00 zł) oraz dofinansowanie z Samorządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego zadań w zakresie ochrony przeciwpożarowej (dofinansowanie na zakup wyważarki hydraulicznej do drzwi - 5.000,00 zł).

Dział 756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM
------------------	--

Na plan 8.314.851,60 zł wpłynęła kwota 8.279.378,34 zł (99,6 % planu) - w dziale tym zrealizowane zostały dochody z następujących tytułów:

podatek od nieruchomości (plan 2.177.628,00 zł)	2 219 666,37 zł
podatek rolny (plan 2.465.000,00 zł)	2 365 455,31 zł
podatek leśny (plan 46.375,00 zł)	47 594,60 zł
podatek od środków transportowych (plan 226.000,00 zł)	224 312,00 zł
wpływy z karty podatkowej (plan 5.000,00 zł)	4 624,19 zł
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych (plan 2.906.848,00 zł)	2 825 859,77 zł
wpływy z opłaty targowej (plan 23.000,00 zł)	20 990,00 zł
podatek od czynności cywilnoprawnych (plan 125.000,00 zł)	128 656,11 zł
wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (plan 79.400,00 zł)	92 464,50 zł
wpływy z opłaty eksploatacyjnej (plan 50.000,00 zł)	94 671,62 zł
wpływy za zajęcie pasa drogowego (plan 150.000,00 zł)	152 024,36 zł
podatek od spadków i darowizn (plan 2.000,00 zł)	23 121,00 zł
wpływy z opłaty skarbowej (plan 16.000,00 zł)	15 954,00 zł
wpływy z różnych opłat, w tym zwrot kosztów upomnień za lata ubiegłe (plan 1.500,00 zł)	4 612,49 zł
odsetki (plan 38.100,00 zł)	58 372,02 zł
opłata za udzielenie ślubu poza Urzędem Stanu Cywilnego (plan 3.000,00 zł)	1 000,00 zł

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych to główne dochody własne Gminy, które umożliwiają realizację zadań własnych w tym inwestycyjnych oraz dofinansowanie wydatków tych zadań, na które Gmina otrzymuje niewystarczające środki.

Dochody podatkowe kształtowały się w ostatnich latach następująco:

	2016	2017	2018	2019	2020
dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych	6 688 198,77 zł	6 866 734,18 zł	7 060 745,51 zł	7 732 930,95 zł	8 279 378,34 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 987.483,00 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości - 937.199,00 zł, z tytułu podatku od środków transportowych - 50.284,00 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły 455.921,00 zł i w całości dotyczyły podatku od nieruchomości. Umorzenia zaległości podatkowych wyniosły 29.009,00 zł, w tym: z tytułu podatku od nieruchomości - 8.866,00 zł, z tytułu podatku rolnego - 7.314,00 zł i z tytułu podatku od środków transportowych - 12.829,00 zł. Umorzenia z tytułu podatku od nieruchomości i z tytułu podatku od środków transportowych wynikały z pogorszenia się sytuacji podatników w związku z Covid-19.

Zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych wynoszą ogółem 1.297.249,61 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości - 983.184,47 zł, z tytułu podatku rolnego - 239.065,63 zł, z tytułu podatku leśnego - 1.779,21 zł, z tytułu podatku od środków transportowych - 41.759,20 zł, za kartę podatkową - 10.566,81 zł, z tytułu podatku od spadków i darowizn - 361,00 zł, z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych - 533,29 zł, z tytułu opłaty eksploatacyjnej - 20.000,00 zł.

W związku z zaległościami, prowadzone są postępowania egzekucyjne: wystawiane są upomnienia i tytuły wykonawcze, dokonywane są wpisy hipotek. Podjęte działania, spowodowały zmniejszenie zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych w stosunku do roku 2019 o 178.216,05 zł.

Dział 758	RÓŻNE ROZLICZENIA
------------------	--------------------------

Na plan 11.360.870,98 zł wpłynęła kwota 11.360.872,40 zł (100% planu) - dochody w tym dziale to:

część oświatowa subwencji ogólnej	4 682 002,00 zł
część wyrównawcza subwencji ogólnej	4 903 673,00 zł
część równoważąca subwencji ogólnej	153 252,00 zł
zwrot z budżetu państwa w części wydatków funduszu sołeckiego za 2019 rok	79 677,08 zł
zwrot podatku VAT za lata ubiegłe z tytułu wydatków bieżących oraz z tytułu korekty wieloletniej od inwestycji dotyczącej przebudowy targowiska w Bisztynku	58 355,00 zł
wpływ dochodów wynikających z zaokrąglenia do złotych odprowadzanego do Urzędu Skarbowego podatku VAT za rok bieżący	1,30 zł
Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zakup w 2020 roku koparki kołowej (500,000,00 zł) i budowę w 2021 roku sieci wodociągowej wraz ze stacjami podnoszenia ciśnienia na terenie Gminy Bisztynek (982.611,00 zł)	1 482 611,00 zł
odsetki na rachunkach bankowych	1 301,02 zł

Dział 801	OŚWIATA I WYCHOWANIE
------------------	-----------------------------

Na plan 657.779,83 zł wpłynęła kwota 661.361,00 zł (100,5% planu)

Dochody w tym dziale to wpływy z opłaty za godziny ponad podstawę programową w przedszkolu (12.013,00 zł), odszkodowania (5.080,58 zł), prowizja za terminowe przekazanie podatku dochodowego (1.276,00 zł), dochody z tytułu wydania duplikatów świadectw (105,00 zł), opłata za pobyt dziecka niezamieszkującego na terenie Gminy Bisztynek w Przedszkolu w Bisztynku (3.929,22 zł), odsetki od środków na rachunkach bankowych szkół i przedszkola (497,03 zł), wpływ pozostałych na 31.12.2020 środków na wydzielonym rachunku w wysokości (2.534,45 zł), dochody z tytułu zwrotu wydatków za rok 2019 (993,54 zł).

W 2020 roku wpłynęła dotacja na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego, wprowadzona od 1 września 2013 roku (132.942,84 zł). Wpłynęły również środki unijne w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na zakup laptopów i tabletów w ramach zdalnej szkoły (126.777,33 zł), dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe (47.155,76 zł) oraz dotacja ze środków unijnych na realizację projektu „Klucz do kompetencji – wsparcie kompetencji kluczowych w szkołach podstawowych z Gminy Bisztynek” (328.056,25 zł).

Dział 851	OCHRONA ZDROWIA
------------------	------------------------

Na plan 600,00 zł wpłynęła kwota 450,00 zł (75% planu) - dochody w tym dziale to dotacja na wydawanie decyzji o objęciu ubezpieczeniem zdrowotnym.

Dział 852	POMOC SPOŁECZNA
------------------	------------------------

Na plan 1.334.494,78 zł wpłynęła kwota 1.340.421,51 zł (100,4% planu) - dochody w tym dziale to:

częściowe pokrycie przez mieszkańców usług opiekuńczych oraz pobytu w domu pomocy społecznej, świadczonych przez Gminę (plan 45.000,00 zł)	45 168,11 zł
dotacja na zadania własne - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społ. (plan 36.901,00 zł)	36 448,61 zł
dotacja na zadania własne - wypłata zasiłków stałych, okresowych, celowych i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (plan 573.639,00 zł)	570 203,09 zł
dotacja na zadania zlecone - wypłata zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi tego zadania (2%) - plan 2.220,00 zł	2 203,75 zł
dotacja na zadania własne - realizacja zadań przez MOPS (plan 121.708,00 zł)	121 708,00 zł
dotacja na zadania własne - dożywianie w ramach programu "Posiłek w domu i w szkole" (plan 120.000,00 zł)	120 000,00 zł
pozostałe dochody - odsetki oraz prowizja płatnika podatku (plan 772,09 zł)	700,09 zł
dotacja na realizację Programu "Wspieraj Seniora" (plan 13.753,00 zł)	12 800,00 zł
pomoc finansowa z Samorządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego na realizację zadań własnych gminy związanych z organizowaniem i świadczeniem usług opiekuńczych w formie teleopieki (plan 2.750,00 zł)	2 750,00 zł
środki z RPO WiM 2014 - 2020 na realizację przez MOPS w partnerstwie z Fundacją "AKTYWNOŚĆ I NOWOCZESNOŚĆ" projektu Poprawa dostępności usług społecznych – działalność podmiotowa I i II edycja (plan 54.651,69 zł)	54 651,69 zł
środki z RPO WiM 2014 - 2020 na dofinansowanie projektu „Poprawa dostępności usług społecznych - modernizacja i adaptacja istniejącego obiektu w celu nadania nowej funkcji społecznej” - ostateczne rozliczenie (plan 362.000,00 zł)	373 788,17 zł

Dział 854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA
------------------	--------------------------------------

Na plan 50.400,00 zł wpłynęła kwota 50.193,42 zł (99,6%) - dochody w tym dziale to dotacja z budżetu państwa na stypendia i zasiłki szkolne dla najuboższych uczniów. Uzyskana dotacja zapewniła 90% wydatków na ten cel.

Dział 855	RODZINA
------------------	----------------

Na plan 9.768.026,64 zł wpłynęła kwota 9.733.155,97 zł (99,6% planu) - dochody w tym dziale to:

egzekucja od dłużników alimentacyjnych oraz z tytułu nienależnie wypłaconych świadczeń wychowawczych (plan 22.000,00 zł)	21 008,93 zł
dotacja na zadania zlecone - świadczenie wychowawcze w wysokości 500,00 zł/miesięcznie na każde dziecko (plan 5.734.745,00 zł)	5 722 350,07 zł
dotacja na zadania zlecone - świadczenia rodzinne i zaliczki alimentacyjne oraz wsparcie kobiet w ciąży (plan 3.659.751,00 zł)	3 634 585,06 zł
dotacja na zadania zlecone - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (plan 69.976,00 zł)	66 666,46 zł
dochody gminy w związku z egzekucją od dłużników alimentacyjnych (plan 22.000,00 zł)	29 617,44 zł
dotacja na zadania własne - wyprawka szkolna (plan 207.240,00 zł)	206 630,00 zł
dotacja na zadania zlecone związane z przynaniem Karta Dużej Rodziny (plan 273,00 zł)	225,89 zł
środki na realizację "Programu asystent rodziny na rok 2020" (plan 1.700,00 zł)	1 700,00 zł
dotacja na zadania własne - funkcjonowanie żłobka (plan 24.300,00 zł)	24 300,00 zł
wpłaty rodziców za pobyt dzieci w żłobku (250,00 zł/miesięcznie za dziecko), prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego - razem plan 26.030,00 zł	26 060,48 zł
odsetki od środków na rachunku bankowym żłobka (plan 11,64 zł)	11,64 zł

Dział 900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA
------------------	--

Na plan 1.311.167,98 zł wpłynęła kwota 1.133.099,79 zł (86,4% planu) - dochody w tym dziale to:

wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (plan 1.230.000,00 zł)	1 054 703,83 zł
koszty upmnień i odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (plan 3.500,00 zł)	4 138,27 zł
wpływy z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska oraz kar (plan 10.000,00zł)	6 673,46 zł
wpływy z opłaty produktowej od przedsiębiorcy wytwarzającego opakowania (plan 100,00 zł)	16,25 zł
odszkodowanie za uszkodzoną pompę ciepła instalacji OZE (plan 3.505,89 zł).	3 505,89 zł

dotacja z NFOŚiGW na usuwanie folii rolniczej z terenu Gminy i Miasta Bisztynek w 2020 roku (plan 64.062,09 zł)

64 062,09

Zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynoszą 173.317,14 zł.

W związku z zaległościami, prowadzone są postępowania egzekucyjne: wystawiane są upomnienia i tytuły wykonawcze.

Dział 921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO
------------------	---

Na plan 689.861,04 zł wpłynęła kwota 689.060,21 zł (99,9% planu). Dochody w tym dziale to wpłaty za wynajęcie świetlic (3.699,17 zł), refundacja środków z PROW 2014-2020 za zrealizowane w 2019 roku zadanie "Przebudowa obiektu użyteczności publicznej w Sątopach - Samulewie w celu nadania nowej funkcji społecznej" (97.993,14 zł) oraz refundacja środków "unijnych" za realizację projektu dotyczącego Młodzieżowego Klubu Integracji Społecznej, będąca ostatecznym rozliczeniem (587.367,90 zł).

,