

2.1. DOCHODY

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach budżetu przedstawia się następująco:

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

Na plan 1.381.726,66 zł wpłynęła kwota 1.381.726,66 zł (100% planu). Dochody tego działu to dotacja na zadania zlecone - zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej.

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

Na plan 4.000,00 zł wpłynęła kwota 4.746,82 zł (118,7% planu).Dochody tego działu to wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich.

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

Na plan 1.500,00 zł wpłynęła kwota 2.128,41 zł (141,9% planu). Jest to opłata eksploatacyjna wnoszona przez handlujących na targowisku.

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

Na plan 585.389,24 zł wpłynęła kwota 463.811,65 zł (79,2% planu). Dochody w tym dziale 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 środki pozyskane z Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa na przebudowę dróg w Sątopach - Samulewie, będących miejscowością po byłych PGR-ach, na które to miejscowości mogą być kierowane środki przez KOWR (na plan 558.611,24 zł wpłynęła kwota 437.033,65 zł stanowiąca 100% poprzetargowych kosztów zadania).

Dział 630	TURYSTYKA
------------------	------------------

Na plan 2.707,23 zł wpłynęła kwota 2.707,23 zł (100% planu). Jest to o odszkodowanie za awarię instalacji gazowej w CIT.

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

Na plan 540.658,00 zł wpłynęła kwota 528.725,90 zł (97,8% planu). W dziale tym zrealizowane zostały dochody z tytułu:

opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste (plan 25.052,00 zł)	24 889,99 zł
ze sprzedaży mienia (plan 430.000,00 zł)	416 604,24 zł
przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (plan 26.106,00 zł)	21 814,93 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 58.800,00 zł)	61 618,83 zł
odsetki od nieterminowych wpłat czynszów i opłat za użytkowanie wieczyste (plan 600,00 zł)	2 419,84 zł

pozostałe dochody, w tym wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, ostateczne rozliczenie opłat wnoszonych przez Xenium Alfa za korzystanie z energii elektrycznej przed przepisaniem licznika w Zakładzie Energetycznym na niniejszy podmiot, rekompensata z tytułu nieterminowej płatności (plan 100,00 zł) 1 378,07 zł

Rok 2021 był trzecim 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, jak również maleją 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 2021 roku pozostają zaległości z tytułu czynszów (które powstały od 1 stycznia 2012 roku do końca roku 2016) w wysokości 74.180,89 zł. Poza zaległościami z tytułu czynszów za lokale, na koniec roku występują również zaległości z tytułu czynszów za dzierżawę gruntów w wysokości 22.597,03 zł, zaległości z tytułu wieczystego użytkowania w wysokości 29.773,47 zł, zaległości z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 3.244,05 zł i zaległości z tytułu rekompensaty za nieterminowe płatności w wysokości 1.011,84 zł oraz nadpłata z tytułu czynszów w wysokości 85,28 zł i nadpłata z tytułu wieczystego użytkowania w wysokości 22,25 zł. W dziale tym występuje również nadpłata w wysokości 91,63 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 118.587,76 zł wpłynęła kwota 3 091.037,99 zł (2 606,5% planu). Dochody w tym dziale to: dotacja na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (49.200,00 zł), dotacja na przeprowadzenie powszechnego spisu ludności (20.667,00 zł), za udostępnienie instytucjom zewnętrznym pomieszczeń w Urzędzie (975,60 zł), dochody z tytułu sprzedaży zbędnych składników mienia (1.585,36 zł), środki z KOWR na dofinansowanie organizacji imprezy kulturalno – sportowej „Dni Rodziny w Sątopach – Samulewie” (12.500,00 zł), pozostałe dochody, w tym między innymi darowizny na zadania statutowe gminy, odszkodowania, prowizja płatnika podatku, za udostępnienie danych osobowych, zwrot kosztów postępowań egzekucyjnych, prowadzonych przez Gminę (6.110,03 zł).

W dziale tym wpłynęła kwota 3.000.000,00 zł na wniesienie wkładu pieniężnego do Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej – środki pochodzą z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa i będą wydatkowane w 2022 roku. Na koniec 2021 roku środki te pozostały na rachunku budżetu jako przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

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

Na plan 1.330,00 zł wpłynęła kwota 1.330,00 zł (100% planu). Dochody w tym dziale to dotacja na prowadzenie rejestru wyborców.

Dział 754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA
------------------	---

Na plan 12.332,06 zł wpłynęła kwota 12.332,06 zł (100% planu). Dochody w tym dziale to odszkodowania za zniszczone w trakcie akcji ratowniczej wyposażenie OSP Bisztynek.

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 8.002.005,02 zł wpłynęła kwota 8.040.906,88 zł (100,5 % planu) - w dziale tym zrealizowane zostały dochody z następujących tytułów:

podatek od nieruchomości (plan 1.957.000,00 zł)	1 868 762,48 zł
podatek rolny (plan 2.430.000,00 zł)	2 348 301,29 zł
podatek leśny (plan 50.964,00 zł)	55 731,53 zł
podatek od środków transportowych (plan 226.000,00 zł)	205 211,00 zł
wpływy z karty podatkowej (plan 5.000,00 zł)	3 333,81 zł
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych (plan 2.767.872,00 zł)	2 995 174,45 zł
podatek od czynności cywilnoprawnych (plan 162.000,00 zł)	164 004,71 zł
wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (plan 90.000,00 zł)	98 862,89 zł
wpływy z opłaty eksploatacyjnej (plan 67.640,11 zł)	45 324,86 zł
wpływy za zajęcie pasa drogowego (plan 125.000,00 zł)	123 194,58 zł
podatek od spadków i darowizn (plan 20.500,00 zł)	23 825,23 zł
wpływy z opłaty skarbowej (plan 20.000,00 zł)	23 639,00 zł
wpływy z różnych opłat, w tym zwrot kosztów upomnień za lata ubiegłe (plan 5.500,00 zł)	6 076,11 zł
odsetki (plan 41.100,00 zł)	45 036,03 zł
rekompensata podatku od nieruchomości za zwolnione z tego podatku grunty rezerwatu przyrody Polder Sątopy oraz rekompensata opłaty targowej w związku ze zwolnieniem ustawowym z tej opłaty w 2021 roku (plan 21.698,00 zł)	21 698,00 zł
dochody wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi, dotyczące opłat za sprzedaż napojów alkoholowych w opakowaniach jednostkowych nieprzekraczających 300 ml, które w 50% stanowią dochód gminy, a w 50% – przychód Narodowego Funduszu Zdrowia - dochody wprowadzone od 2021 roku (10.730,91 zł)	10 730,91 zł
opłata za udzielenie ślubu poza Urzędem Stanu Cywilnego (plan 1.000,00 zł)	2 000,00 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:

	2017	2018	2019	2020	2021
dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych	6 866 734,18 zł	7 060 745,51 zł	7 732 930,95 zł	8 279 378,34 zł	8 040 906,88 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 516.233,00 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości - 455.503,00 zł i z tytułu podatku od środków transportowych - 60.730,00 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły 7.137,00 zł i w całości dotyczyły podatku od nieruchomości. Umorzenia zaległości podatkowych wyniosły 26.163,00 zł, w tym: z tytułu podatku od nieruchomości - 943,00 zł, z tytułu podatku rolnego - 25.220,00 zł. Rozłożenia na raty wykraczające poza rok 2021 wyniosły 547,00 zł i dotyczyły podatku od nieruchomości.

Zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych wynoszą ogółem 1.317.650,67 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości - 992.918,74 zł, z tytułu podatku rolnego - 228.858,30 zł, z tytułu podatku leśnego - 1.723,68 zł, z tytułu podatku od środków transportowych - 60.061,20 zł, za kartę podatkową - 15.600,00 zł, z tytułu podatku od spadków i darowizn - 364,77 zł, z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych - 3.805,58 zł, z tytułu opłaty eksploatacyjnej - 14.318,40 zł.

W związku z zaległościami, prowadzone są postępowania egzekucyjne: wystawiane są upomnienia i tytuły wykonawcze, dokonywane są wpisy hipotek. W celu skutecznego egzekwowania zaległości, podejmowane są również działania związane z ustalaniem spadkobierców.

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

Na plan 11.457.612,59 zł wpłynęła kwota 11.314.970,68 zł (98,8% planu) - dochody w tym dziale to:

część oświatowa subwencji ogólnej	4 697 241,00 zł
część wyrównawcza subwencji ogólnej	5 018 784,00 zł
część równoważąca subwencji ogólnej	140 027,00 zł
zwrot z budżetu państwa w części wydatków funduszu sołeckiego za 2020 rok	79 517,59 zł
zwrot podatku VAT z tytułu korekty wieloletniej od inwestycji dotyczącej przebudowy targowiska w Bisztynku	31 444,00 zł
wpływ dochodów wynikających z zaokrąglenia do złotówki odprowadzanego do Urzędu Skarbowego podatku VAT za rok bieżący	1,09 zł
uzupełnienie subwencji ogólnej związane z rekompensatą utraconych dochodów w podatku dochodowym od osób fizycznych w związku z wprowadzeniem ulg i zwolnień w tym podatku w Polskim Ładzie	447 956,00 zł
uzupełnienie subwencji ogólnej związane z przyznaniem gminom z budżetu państwa środków na zadania inwestycyjne w zakresie gospodarki wodno - kanalizacyjnej	900 000,00 zł

Na koniec 2021 roku, środki stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej, pozostały na rachunku budżetu jako przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

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

Na plan 429.120,87 zł wpłynęła kwota 428.535,40 zł (99,9% planu)

Dochody w tym dziale to wpływy z opłaty za godziny ponad podstawę programową w przedszkolu i oddziale przedszkolnym w Sątopach (19.533,00 zł), odszkodowania (10.744,07 zł), prowizja za terminowe przekazanie podatku dochodowego (1.463,00 zł), dochody z tytułu wydania duplikatów świadectw (107,00 zł), koszty egzekucji należności (23,20 zł), wpływ pozostałych na 31.12.2021 środków na wydzielonym rachunku (213,88 zł), dochody z tytułu zwrotu wydatków za rok 2020 (3.996,44 zł).

W 2021 roku wpłynęła dotacja na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego, wprowadzona od 1 września 2013 roku (126.506,00 zł). Wpłynęła również dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe (58.144,56 zł).

W dziale tym rozliczone zostały przez Partnera środki unijne na realizację projektu oświatowego - Klucz do kompetencji - wsparcie kompetencji kluczowych w szkołach podstawowych z Gminy Bisztynek, którego realizacja zakończona została w maju 2021 roku (37.389,25 zł). Wypłacona w 2020 roku zaliczka dla Partnera nie została w całości wydatkowana, dlatego też zwrot niewykorzystanej zaliczki w 2021 roku stanowi dochody.

Gmina otrzymała również dotację celową na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą "Poznaj Polskę", zgodnie z wnioskami szkół (29.292,00 zł) - wkład własny na wycieczki w wysokości co najmniej 20 % kosztów zapewnili uczestnicy (7.323,00 zł).

W ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania COID-19, uzyskano wsparcie na rozwijanie szkolnej infrastruktury "Laboratoria przyszłości" (133.800,00 zł - po 30.000,00 zł dla SP w Grzędzie i SP w Sątopach oraz 73.800,00 zł dla ZSP w Bisztyнку).

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

Na plan 50.100,00 zł wpłynęła kwota 39.114,00 zł (78,1% planu) - dochody w tym dziale to dotacja na wydawanie decyzji o objęciu ubezpieczeniem zdrowotnym (540,00 zł) oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień oraz organizację punktów informacji telefonicznej, a także na promocję szczepień przeciwko COVID-19 (38.574,00 zł).

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

Na plan 920.063,50 zł wpłynęła kwota 907.766,44 zł (98,7% planu) - dochody w tym dziale to:

częściowe pokrycie przez mieszkańców usług opiekuńczych oraz pobytu w domu pomocy społecznej, świadczonych przez Gminę (plan 55.000,00 zł)	50 805,78 zł
dotacja na zadania własne - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społ. (plan 32.288,00 zł)	31 407,79 zł
dotacja na zadania własne - wypłata zasiłków stałych, okresowych, celowych i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (plan 526.492,00 zł)	523 368,46 zł

dotacja na zadania zlecone - wypłata zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi tego zadania (2%) - plan 2.175,00 zł	2 124,77 zł
dotacja na zadania własne - realizacja zadań przez MOPS (plan 127.388,00 zł)	127 276,17 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 - prowizja płatnika podatku, odszkodowania z ubezpieczenia (plan 1.231,98 zł)	1 234,98 zł
środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację Programu "Wspieraj Seniora" (plan 15.700,00 zł)	15 700,00 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 II edycja (plan 38.728,52 zł)	35 452,76 zł
zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych (plan 1.000,00 zł)	395,73 zł

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

Na plan 28.000,00 zł wpłynęła kwota 27.199,84 zł (97,1%) - 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 9.692.909,00 zł wpłynęła kwota 9.650.341,23 zł (99,6% planu) - dochody w tym dziale to:

egzekucja od dłużników alimentacyjnych oraz z tytułu nienależnie wypłaconych świadczeń wychowawczych (plan 26.700,00 zł)	19 100,31 zł
dotacja na zadania zlecone - świadczenie wychowawcze w wysokości 500,00 zł/miesięcznie na każde dziecko (plan 5.383.761,00 zł)	5 378 276,10 zł
dotacja na zadania zlecone - świadczenia rodzinne i zaliczki alimentacyjne oraz wsparcie kobiet w ciąży (plan 4.083.778,00 zł)	4 057 134,96 zł
dotacja na zadania zlecone - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (plan 100.472,00 zł)	100 382,27 zł
dochody gminy w związku z egzekucją od dłużników alimentacyjnych (plan 22.000,00 zł)	20 406,30 zł
dotacja na zadania zlecone w zakresie obsługi w I półroczu zadania związanego ze świadczeniem "Dobry Start" - od 1 lipca 2021 roku, zadanie to relizowane jest przez ZUS (plan 1.980,00 zł)	1 098,97 zł
dotacja na zadania zlecone związane z przynaniem Karta Dużej Rodziny (plan 338,00 zł)	336,95 zł
środki na dodatkową gratyfikację asystenta rodziny (plan 1.500,00 zł)	1 500,00 zł
dotacja na zadania własne - funkcjonowanie żłobka (plan 30.600,00 zł)	30 600,00 zł
wpłaty rodziców za pobyt dzieci w żłobku (300,00 zł/miesięcznie za dziecko), prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego - razem plan 41.730,00 zł	41 505,37 zł

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

Na plan 1.229.100,00 zł wpłynęła kwota 1.082.853,66 zł (88,1% planu) - dochody w tym dziale to:

wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (plan 1.215.500,00 zł)	1 067 846,41 zł
koszty upmnień i odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (plan 3.500,00 zł)	6 697,04 zł
wpływy z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska oraz kar (plan 10.000,00zł)	8 308,10 zł
wpływy z opłaty produktowej od przedsiębiorcy wytwarzającego opakowania (plan 100,00 zł)	2,11 zł

Zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynoszą 179.672,05 zł.

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

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

Na plan 4.726,00 zł wpłynęła kwota 3.637,41 zł (77% planu). Dochody w tym dziale to wpłaty za wynajęcie świetlic (2.711,41 zł), niewykorzystana dotacja za 2020 rok przez OKiAL w Bisztyнку (548,37 zł) oraz niewykorzystana dotacja za 2020 rok przez Bibliotekę Publiczną w Bisztyнку (377,63 zł).

,