

## **SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2007 ROK**

Zgodnie z art. 199 ustawy o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007r.

Budżet Gminy Swarzędz na rok 2007 został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej Nr VII/28/2007 z dnia 21 marca 2007 roku.

Wysokość dochodów Gminy przyjęto w kwocie **87.207.887 zł**  
w tym dochody związane z realizacją zadań:

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę 9.091.366 zł

- powierzonych Miastu i Gminie przez Starostę Poznańskiego 260.400 zł

Wysokość wydatków ustalono na kwotę **103.469.343 zł**  
w tym wydatki związane z realizacją zadań:

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę 9.091.366 zł

- powierzonych miastu i gminie przez Starostę Poznańskiego 260.400 zł

Wydatki inwestycyjne ustalono na kwotę **36.302.726 zł**

Deficyt zaplanowano na kwotę **16.261.456 zł**

Układ wykonawczy budżetu Miasta i Gminy w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej na rok 2007r. przyjęty został Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz Nr OR 0151/34/2007 w dniu 30 marca 2007r.

W trakcie 2007 roku w budżecie Miasta i Gminy dokonano zmian:

- I. Uchwałą Rady Miejskiej Nr IX/35/2007 z dnia 30 maja 2007 roku zwiększono dochody budżetowe o kwotę 2.296.108zł i wydatki budżetowe o kwotę 2.100.108zł, w tym wydatki na zadania inwestycyjne o kwotę 1.221.000zł. Deficyt budżetowy ustalono w wysokości 16.065.456zł a do źródeł pokrycia deficytu wprowadzono wolne środki w wysokości 2.390.100zł.
- II. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/63/2007 z dnia 13 czerwca 2007 roku dokonano zmian, polegających na częściowym rozdysponowaniu rezerwy celowej i ogólnej z przeznaczeniem na pokrycie zwiększonych planowanych wydatków, w tym zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 15.000zł.
- III. Uchwałą Rady Miejskiej Nr X/42/2007 z dnia 27 czerwca 2007 roku zwiększono dochody budżetowe o kwotę 738.877zł i wydatki budżetowe o kwotę 329.848zł, w tym wydatki na zadania inwestycyjne o kwotę 145.000zł, dokonano również zmiany w zakresie pokrycia deficytu budżetowego poprzez zmniejszenie o kwotę 409.029zł planowanych do zaciągnięcia pożyczek.
- IV. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/67/2007 z dnia 29 czerwca 2007 roku dokonano zmian polegających na częściowym rozdysponowaniu rezerwy celowej i ogólnej z przeznaczeniem na pokrycie zwiększonych planowanych wydatków, w tym zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 15.000zł.
- V. Uchwałą Nr XI/48/2007 z dnia 4 lipca 2007 roku zwiększono wydatki budżetowe o kwotę 350.000zł a także dokonano się zmiany w zakresie pokrycia deficytu budżetowego poprzez zwiększenie o kwotę 350.000zł planowanych do zaciągnięcia

- pożyczek.
- VI. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/73/2007 z dnia 12 lipca 2007 roku zwiększono zarówno dochody jak i wydatki budżetowe o kwotę 70.343zł. Deficyt budżetowy pozostaje na niezmiennym poziomie.
  - VII. Uchwałą Nr XII/52/2007 z dnia 28 sierpnia 2007 roku zmniejszono dochody budżetowe o kwotę 231.129zł i wydatki budżetowe o kwotę 2.253.523zł a także dokonano zmiany w zakresie pokrycia deficytu budżetowego poprzez zmniejszenie o kwotę 2.022.394zł planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.
  - VIII. Uchwałą Nr XIII/63/2007 z dnia 25 września 2007 roku zwiększono dochody budżetowe o kwotę 770.033zł i wydatki budżetowe o kwotę 2.655.405zł a także dokonano zmiany w zakresie pokrycia deficytu budżetowego poprzez zwiększenie o kwotę 1.885.372zł planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.
  - IX. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/90A/2007 z dnia 28 września 2007 roku zwiększono zarówno dochody jak i wydatki budżetowe o kwotę 19.510zł. Deficyt budżetowy pozostawiono niezmiennym poziomie.
  - X. Uchwałą Nr XIV/78/2007 z dnia 30 października 2007 roku zmniejsza się dochody budżetowe o kwotę 3.298zł a zwiększono wydatki budżetowe o kwotę 682.374zł a także dokonano zmiany w zakresie pokrycia deficytu budżetowego poprzez zmniejszenie o kwotę 354.314zł planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.
  - XI. Uchwałą Nr XVI/87/2007 z dnia 7 grudnia 2007 roku zwiększono dochody budżetowe o kwotę 74.800zł i wydatki budżetowe o kwotę 90.372zł a także dokonano zmiany w zakresie pokrycia deficytu budżetowego poprzez zwiększenie o kwotę 15.572zł planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.
  - XII. Uchwałą Nr XVII/89/2007 z dnia 10 grudnia 2007 roku zwiększono dochody budżetowe o kwotę 3.173.460zł i wydatki budżetowe o kwotę 1.044.922zł a także dokonano zmiany w zakresie pokrycia deficytu budżetowego poprzez zmniejszenie o kwotę 4.128.538zł planowanych do zaciągnięcia pozostałych pożyczek i kredytów i wprowadzono kwotę w wysokości 2.000.000zł jako pożyczki przyznanej przez WFOŚiGW w Poznaniu.
  - XIII. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/110/2007 z dnia 12 grudnia 2007 roku dokonano zmian polegających na częściowym rozdysponowaniu rezerwy ogólnej z przeznaczeniem na pokrycie zwiększonych planowanych wydatków, w tym zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 89.500zł.
  - XIV. Uchwałą Nr XVIII/99/2007 z dnia 27 grudnia 2007 roku zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę 4.827.760zł a także ustalono deficyt budżetowy na poziomie 9.614.351zł.
  - XV. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/112/2007 z dnia 31 grudnia 2007 roku zmniejszono zarówno dochody jak i wydatki budżetowe o kwotę 656.635zł. Deficyt budżetowy pozostawiono na niezmiennym poziomie.

Zmiany układu wykonawczego budżetu Miasta i Gminy w 2007r. dokonano następującymi Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz:

1. Nr OR 0151/59/2007 z dnia 31 maja 2007r.
2. Nr OR 0151/68/2007 z dnia 29 czerwca 2007r.
3. Nr OR 0151/84/2007 z dnia 31 sierpnia 2007r.
4. Nr OR 0151/90B/2007 z dnia 28 września 2007r.
5. Nr OR 0151/113/2007 z dnia 31 grudnia 2007r.

Podłożem kolejnych zmian budżetowych dokonywanych na przestrzeni 2007r. były przede wszystkim zmiany w planie dochodów budżetowych, spowodowane dokonaniem zarówno

zmniejszeń subwencji, zwiększeń udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oraz zmian dotacji celowych przyznawanych przez Wojewodę Wielkopolskiego, jak również samych zmian w planie dochodów wynikających z przeprowadzanych analiz i zmian pokrycia deficytu budżetowego.

Wykaz zmian dochodów budżetowych zawierał następujące pozycje:

1. Zmiany wprowadzane przez Ministra Finansów:

- zmniejszenie o kwotę 5.330 zł części oświatowej subwencji ogólnej w stosunku do zapisanej w projekcie ustawy budżetowej,

2. Zmiany wprowadzone na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyznaniu bądź zwiększeniu dotacji celowych dotyczących:

- pomocy społecznej - zmniejszenie o łączną kwotę 1.364.053 zł,
- edukacyjnej opieki wychowawczej - przyznanie kwoty 144.817 zł,
- oświaty i wychowania - przyznanie kwoty 485.781 zł
- rolnictwa i łowiectwa – przyznanie kwoty 177.240 zł
- utrzymanie administracji wojewódzkiej - zwiększenie o kwotę 12.300 zł

3. Pozostałe środki zostały przyznane przez Wojewodę Wielkopolskiego pismami nr FB.IV-3.33075-30/07 z dnia 12.04.2007r., FB.IV-3.33075-30/07 z dnia 08.06.2007r., FB.IV-1.33075-30/07 z dnia 20.08.2007r. oraz FB.V-11.33010-4-3-076 z dnia 09.11.2007r., który to poinformował, że przekazał kwoty w łącznej wysokości 4.651.216 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację projektu „Budowa dwupoziomowego skrzyżowania w ulicy Kirkora w Swarzędzu” nr Z/2.30/I/1.1/433/06.

4. Przyznanie przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Poznaniu pismem nr DPZ – 580 – 1/2007 z dnia 04.10.2007r. dotacji celowej na 2007 rok w dziale 751, rozdziale 75108 § 2010 w kwocie 51.879,00 zł w celu przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do senatu RP.

Pozostałe zmiany w zakresie planu dochodów budżetowych dokonane zostały z powodu:

- wprowadzenia kwoty 8.000 zł stanowiącej darowiznę przekazaną przez Firmę Pruszyński Sp.j. z siedzibą w Paczkowie z przeznaczeniem na utwardzenie części ul. Wiosennej w Paczkowie,
- wprowadzenia kwoty wadium w wysokości 63.000 zł w związku z odstąpieniem od podpisania umowy przez wykonawcę, wyłonionego w drodze przetargu,
- z uwagi na niezrealizowanie dochodów w zakresie sprzedaży nieruchomości z gminnych zasobów zmniejszono plan dochodów o kwotę 800.000 zł,
- wprowadzenie wadium w kwocie 15.660 zł w związku z wycofaniem się zwycięzców przetargów nieograniczonych na zbycie nieruchomości położonych w Gruszczyńcu,
- wprowadzenia kwoty w wysokości 14.800 zł za centralne ogrzewanie w pomieszczeniach budynku przy ulicy Poznańskiej nr 25 za rok 2006, wniesionej przez BZ WBK S.A.,
- wprowadzenia kwoty 12.810 zł jako darowizny wpłaconej przez firmę KOS-DOM sp. z o.o. na pokrycie kosztów związanych z opracowaniem miejscowego planu przestrzennego działki 55/44 w Zalasewie,

- zwiększenie o 90.000zł podatku od środków transportowych od osób prawnych,
- zwiększenie o 20.000zł kwoty odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat pobieranych od osób prawnych,
- otrzymania z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kwoty 1.026.535zł, stanowiącej pokrycie skutków zwolnień z podatku od nieruchomości zakładów pracy chronionej w II półroczu 2006r. i I półroczu 2007r.,
- zwiększenie o 662.500zł podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych,
- zwiększenie o 57.000zł kwoty odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat pobieranych od osób fizycznych,
- zwiększenie o 673.600zł podatku dochodowego od osób fizycznych,
- wprowadzenie kwoty w wys. 115.914 zł z tyt. niezrealizowanych wydatków przekazanych w ramach wydatków niewygasających w 2006 do realizacji w 2007roku,
- wprowadzenie kwoty w wys. 2.400zł jako darowizny wpłaconej przez firmę STANPOL IMPEX na pomoc materialną dla uczniów,
- wprowadzenia kwoty w wysokości 10.000zł za oświetlenie tablic reklamowych przy skrzyżowaniach na terenie Miasta i gminy,
- wprowadzenie kwoty 106.000 zł poprzez zwiększenie planu dochodów budżetowych stanowiącej wpłatę Zakładu Gospodarki Komunalnej z tytułu dzierżaw składników mienia komunalnego,
- wprowadzenie kwoty w wys. 20.000zł, stanowiącej darowiznę przekazaną przez Tesco Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie przeznaczoną na budowę placu zabaw w Swarzędzu.

Po uwzględnieniu powyższych zmian na dzień 31 grudnia 2007r.:

- plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 6.252.069 zł i wyniósł **93.459.956 zł**, w tym dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zmniejszono się o kwotę 1.222.133 zł i na koniec okresu sprawozdawczego ustalono w wysokości **7.869.233 zł**, natomiast plan dochodów związanych z realizacją zadań powierzonych Miastu i Gminie przez Starostę Poznańskiego nie uległ zmianie i na dzień 31 grudnia wyniósł **260.400 zł**,
- plan wydatków budżetowych uległ zmniejszeniu o kwotę 395.036 zł i stanowił kwotę **103.074.307 zł**, w tym wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zmniejszono się o kwotę 1.222.133 zł i na koniec okresu sprawozdawczego wynosił **7.869.233 zł**, natomiast plan dochodów związanych z realizacją zadań powierzonych Miastu i Gminie przez Starostę Poznańskiego nie uległ zmianie i na dzień 31 grudnia wyniósł **260.400 zł**,
- plan wydatków inwestycyjnych - /majątkowych/ zmniejszył się o kwotę 2.760.406 zł i stanowi kwotę **33.542.320 zł**,
- deficyt budżetowy został ustalony w wysokości **9.614.351 zł**, w tym m.in. pokrycie wolnymi środkami w kwocie 2.390.100 zł,
- po dokonaniu zmian w przychodach i rozchodach spłatę kredytów i pożyczek ustalono na kwotę **1.660.200 zł**.

**Po wprowadzonych zmianach wydatki na realizację zadań majątkowych zostały sfinansowane:**

- 83,22% dochodami własnymi Gminy,
- 0,51% pożyczką zaciągniętą w WFOŚiGW w Poznaniu,
- 0,34% kredytem zaciągniętym w Banku Ochrony Środowiska S.A.,
- 15,93% środkami na dofinansowanie własnych inwestycji gmin i zakupów inwestycyjnych (Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego”)

Analizując plan przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w ciągu całego 2007 roku, zmianie uległy następujące pozycje:

1. Przychody:

- wprowadzenie wolnych środków w wysokości 2.390.100 zł,
- wprowadzenie pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu na łączną kwotę 2.290.000zł,
- wprowadzenie kredytu inwestycyjnego w kwocie 4.823.000zł,
- zmniejszenie planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek o kwotę 16.167.705zł,

Ogółem, plan przychodów z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym zmniejszył się o 6.664.605 zł.

2. Rozchody:

- zwiększenie rozchodów z tytułu spłat kredytu zaciągniętego w 2006 r. w BRE Banku Hipotecznym S.A. o kwotę 5.000 zł,
- zmniejszenie rozchodów z tytułu spłat pożyczek zaciągniętych w 2005 r. w WFOŚiGW w Poznaniu o kwotę 22.500 zł z tytułu przyznanych umorzeń.

Reasumując, plan rozchodów z tytułu spłaty otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek zmniejszył się o kwotę 17.500 zł.

Analizując dalej, omawiany plan przychodów i rozchodów na koniec 2007 roku przedstawiał się następująco:

1. Przychody na kwotę 11.274.551zł dotyczyły:

- wolnych środków w wysokości 2.390.100 zł,
- pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu – 2.290.000 zł,
- kredytu inwestycyjnego – 4.823.000zł,
- pozostałych kredytów i pożyczek w kwocie 1.771.451 zł,

2. Rozchody na kwotę 1.660.200 zł dotyczyły:

- 522.500 zł na rzecz WFOŚiGW w Poznaniu,
- 468.000 zł na rzecz NFOŚiGW w Warszawie,
- 535.100 zł na rzecz BOŚ w Poznaniu,
- 134.600 na rzecz BRE Banku Hipotecznego S.A.

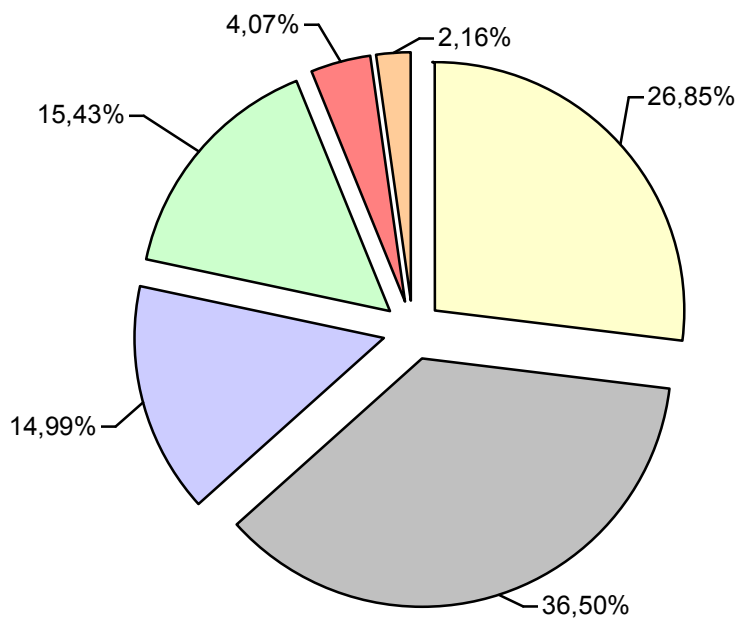
Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2007r. przedstawiała się następująco:

- dochody budżetowe w wysokości 98.628.328 zł, co stanowi 105,53% planu rocznego
  - wydatki budżetowe w wysokości 94.122.317 zł, co stanowi 91,32% planu rocznego
- Wynik wykonania budżetu za 2007 rok jest dodatni, budżet zamknął się nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 4.506.011 zł.

## DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawiała się następująco:

RODZAJ DOCHODÓW	KWOTA	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	26 483 762	26,85
Udziały w podatku dochodowym	35 999 406	36,50
Dotacje	14 781 969	14,99
Subwencje	15 216 390	15,43
Dochody z mienia komunalnego	4 011 509	4,07
Pozostałe dochody	2 135 292	2,16



Podatki i opłaty	Udziały w podatku dochodowym
Dotacje	Subwencje
Dochody z mienia komunalnego	Pozostałe dochody

**Dochody podatkowe** w 2007 roku zostały zrealizowane następująco:

podatek od nieruchomości	18.784.244zł, 106,57%
podatek rolny	467.191 zł, 109,68%
podatek od środków transportowych	1.005.756 zł, 110,40%

podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	180.630 zł,	120,42%
podatek od czynności cywilno-prawnych	4.354.998 zł,	115,75%
wpływy z opłaty skarbowej	128.231 zł,	91,59%
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	6.293 zł,	125,86%
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	638.778 zł,	94,20%
podatek od spadków i darowizn	342.785 zł,	228,52%
podatek od posiadania psów	34.316 zł,	114,39%
podatek leśny	17.775 zł,	111,79%
opłata targowa	6.300 zł,	126,00%
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw ( zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka)	281.878 zł,	97,20%
odsetki od nieterminowych wpłat podatków	234.587zł,	123,53%.

Realizacja dochodów podatkowych w 2007 roku w znacznej mierze przebiegała planowo z nieznacznymi wyjątkami.

Wpływy z podatku od nieruchomości zostały zrealizowane w 2007 roku w wysokości przekraczającej plan o 6,57%. Powodem było między innymi zgłoszenie do opodatkowania w trakcie roku nowych lokali, budowli zajmowanych na działalność gospodarczą. Podobnie zresztą jest z podatkiem rolnym i podatkiem od środków transportowych. Sukcesywnie zwiększa się także liczba podatników, z uwagi na podziały gruntów rolnych z przeznaczeniem na działki budowlane. Znaczny wpływ na zwiększenie dochodów miało także ściągnięcie znacznych kwot zaległego podatku od środków transportowych i podatku od nieruchomości, co było efektem wystawionych upomnień i tytułów egzekucyjnych.

W znacznym stopniu wzrosły wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej i przekroczyły zaplanowany na 2007 rok plan dochodów z tego tytułu o 20,42%.

Podatek od czynności cywilno-prawnych uzyskano w kwocie wyższej o 592.498zł, tj. o 15,75% więcej niż zaplanowano na 2007 rok.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej znacznie przekroczyły planowane dochody na 2007 rok, bo aż o 25,86 pkt procentowych.

Opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zostały zrealizowane w kwocie nieznacznie niższej niż zaplanowano na 2007 rok, tj. 6,80 pkt. procentowych.

Wpływy z tytułu podatku od spadku i darowizn uzależnione są głównie od pracy urzędów skarbowych, gdyż przez te urzędy jest on i wymierzany i pobierany. Na przestrzeni 2007 roku dochody z tego tytułu zostały wykonane na poziomie przekraczającym 128,52% plan dochodów.

Znaczne wpływy możemy również zaobserwować w dochodach z tyt. opłaty targowej, która przekroczyła plan o 26%.

Aby zrealizować zaplanowane dochody, po każdej racie płatności podatków, podatnikom zalegającym z wpłatą, wystawiane były upomnienia i tak w okresie 6-ciu miesięcy bieżącego roku wysłano:

- w podatku od nieruchomości	725 upomnień na kwotę	851.369 zł
- w podatku rolnym	51 upomnień na kwotę	12.426 zł
- w podatku leśnym	1 upomnienie na kwotę	21 zł
- w podatku od posiadania psów	388 upomnień na kwotę	38.659 zł
- w podatku od środków transportowych	470 upomnień na kwotę	882.092 zł

a także 265 wezwań do złożenia deklaracji rocznych.

Ponadto skierowano do działu Egzekucji Urzędów Skarbowych w Poznaniu 126 szt. tytułów egzekucyjnych, a w tym:

<b>Rodzaj należności</b>	<b>Ilość</b>	<b>kwota</b>
Podatek od nieruchomości osób fizycznych	81 szt.	49.083,39 zł
Podatek rolny od osób fizycznych	5 szt.	481,70 zł
Podatek od środków transportu osób fizycznych	20 szt.	40.894,00 zł
Grzywna nałożona w drodze mandatu	20 szt.	2.200,00 zł
<b>RAZEM:</b>	<b>126 szt.</b>	<b>92.659,09 zł</b>

Działając zgodnie z § 10 uchwały nr LXIII/455/2006 z dnia 25 października 2006r. Rady Miejskiej w Swarzędzu w sprawie pomocy de minimis dla przedsiębiorców prowadzących działalność na terenie Miasta i Gminy Swarzędz poprzez zwolnienie z podatku od nieruchomości, Gmina Swarzędz przez cały 2007 rok nie udzieliła przedsiębiorcom pomocy de minimis na podstawie przepisów w/w uchwały

Pomimo prowadzenia przez Referat Windykacji tutejszego Urzędu przez cały okres akcji windykacyjnej zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2007r. stanowiły kwotę 7.120.655 zł.

Aby umożliwić podatnikom znajdującym się czasowo w trudnej sytuacji materialnej wywiązać się ze zobowiązań podatkowych, po wnikliwym rozpatrzeniu, pozytywnie załatwiono wnioski 32 podatników o przesunięcie terminów płatności, bądź rozłożenie zaległości na raty.

W 2007 roku wydano w poszczególnych podatkach następujące ilości decyzji

- w podatku od nieruchomości 10 decyzji na łączną kwotę 17.392 zł
- w podatku od środków transportowych 1 decyzji na kwotę 1.906 zł

W przypadkach uzasadnionych interesem publicznym lub ważnym interesem podatników, po złożeniu przez nich wniosków i dokonaniu dogłębnej analizy sytuacji materialnej i rodzinnej, dokonano umorzeń zaległości podatkowych poprzez wydanie następujących ilości decyzji:

- w podatku od nieruchomości 35 decyzje na łączną kwotę 29.642 zł
- w podatku od środków transportowych 8 decyzja na kwotę 8.743 zł
- w podatku rolnym 1 decyzje na kwotę 98 zł

W podatku od spadków i darowizn dokonano umorzeń 13 podatnikom na łączną kwotę 19.607 zł.

Rozłożenia na raty dotyczyły:

- w podatku od spadków i darowizn zaległości dla 8 podatników na kwotę 12.760 zł
- karcie podatkowej zaległości dla 1 podatników na kwotę 7.973 zł



Różnica między ustalonymi przez Radę Miejską stawkami podatków a przyjęciem ewentualnie maksymalnej ich wysokości, wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów na 2007 rok spowodowała pozyskanie niższych dochodów budżetowych o 3.237.158 zł w podatku od nieruchomości, natomiast w podatku od środków transportowych o kwotę 622.135 zł.

**Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** zaplanowane przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz zostały zrealizowane w 108,12%, tj. w kwocie 31.037.321zł. Procent otrzymanych w 2007r. udziałów jest nieznacznie wyższy niż w tym samym okresie w latach ubiegłych. W roku 2007 zwiększył się udział procentowy gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych z 35,95% w roku 2006 do 36,22 % obecnie.

**Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** przekazywane przez Urzędy Skarbowe uzyskano w łącznej kwocie 4.962.085zł, co stanowi 135,80% planu rocznego. Dochody z tego źródła w dużej mierze uzależnione są od koniunktury gospodarczej firm zlokalizowanych na terenie Gminy, jak również posiadających tutaj swoje filie, czy oddziały. Udział procentowy w podatku dochodowym od osób prawnych pozostał na niezmiennym poziomie tzn.6,71%

**Dotacje celowe** zostały przekazane Gminie w wysokości 14 781 969 zł, z tego:

**1. na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej** – 7.776.641zł, w tym na:

- pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej i jego wypłata producentom rolnym (dział 010, rozdział 01095) 168.776 zł
- utrzymanie administracji wojewódzkiej (dział 750, rozdział 75011) 212.477 zł
- prowadzenie stałego rejestru wyborców (dział 751, rozdział 75101) 6.266 zł
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu RP i do senatu RP 51.474 zł
- pomoc społeczna (dział 852) 7.337.648 zł

**2. na zadania własne** : w wysokości 1.062.809 zł, w tym na:

- nauczanie języka ang. w klasie I szkoły podst. (dział 801, rozdział 80101) 39.173 zł
- (dział 801, rozdział 80195) 383.119 zł
- zasiłki i pomoc w naturze (dział 852, rozdział 85214) 64.205 zł
- ośrodki pomocy społecznej (dział 852, rozdział 85219) 301.700 zł
- pozostałą działalność (dział 852, rozdział 85295) 170.800 zł
- pomoc materialną dla uczniów (dział 854, rozdział 85415) 103.812 zł

**3. na zadania realizowane na podstawie porozumień** w wysokości 264.768 zł:

- ze Starostwem Powiatowym w Poznaniu (dział 600, rozdział 60014) 260.400 zł
- z Urzędem Miasta w Poznaniu (dział 801, rozdział 80104) 4.368 zł

**4. na dofinansowanie własnych inwestycji gmin** w wysokości 4.651.216 zł

- dot. zadania: „ Budowa dwupoziomowego skrzyżowania w ulicy Kirkora w Swarzędzu” (dział 600, rozdział 60016) 4.651. 216 zł

**4. dotacja z PFRON (dział 756, rozdział 75615)** 1.026.535 zł  
dotyczyła obniżenia dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości zakładów pracy chronionej w II półroczu 2006r. i I półroczu 2007 roku

**Subwencje** zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w następujących kwotach:

- |   |               |
|---|---------------|
| 1. subwencja ogólna równoważąca w kwocie      | 165.358 zł    |
| 2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie | 15.051.032 zł |

**Dochody z mienia komunalnego** łącznie uzyskano w kwocie 4.011.509 zł, tj. 93,13 %.

- |  |              |
|--|--------------|
| 1. Z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów uzyskano kwotę (§0470)   | 1.080.401 zł |
| 2. Udziały w Spółce BAZAR (§0740)  | 23.310 zł    |
| 3. Z tytułu dzierżawy gruntów wpłynęła kwota (§0750)   | 480.247 zł   |
| 4. Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego, przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (§0760)   | 48.466 zł    |
| 5. Ze sprzedaży mienia komunalnego do końca 2007 roku uzyskano kwotę 2.313.549 zł w tym między innymi: (§0770) |              |
| - sprzedaż 24 działek budowlanych w Gruszczyńie  | 2.279.503 zł |
| - zwrot opłaty za użytkowanie wieczyste w wysokości  | 34.046 zł    |
| 6. Od nieterminowych wpłat ściągnięto tytułem odsetek (§0910)  | 49.876 zł    |
| 7. Przepadek wadium (§0970)  | 15.660 zł    |

Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności uzyskano wpływy w łącznej wysokości 48.466zł, tj. 96,93 % planu rocznego. Założona realizacja dochodów ze sprzedaży działek została również wykonana planowo, tj. w 96,92% planu rocznego co spowodowane było zainteresowaniem nabywców kupnem działek na poziomie przez nas przewidywanym.

Do końca 2007 roku wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości uzyskano w 90,03%, co spowodowane było w miarę terminowym regulowaniem płatności przez podatników.

**Pozostałe dochody budżetowe** w kwocie 2.135.292 zł dotyczyły:

- |   |              |
|---|--------------|
| - odsetek od lokat terminowych i oprocentowania rachunków bankowych | 237.478 zł   |
| - opłat eksploatacyjnych w przedszkolach                            | 1.168.617 zł |
| - opłat eksploatacyjnych w żłobku                                   | 101.273 zł   |
| - wpłat za usługi opiekuńcze OPS                                    | 29.069 zł    |
| - usług Ośrodka Wsparcia  | 4.998 zł     |
| - usług Domu Pomocy Społecznej                                      | 26.699 zł    |
| - wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy    | 39.194 zł    |
| - wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w gimnazjach                 | 28.079 zł    |

- wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w przedszkolach	6.180 zł
- wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w szkołach podstawowych	70.942 zł
- różnych dochodów osiągniętych przez Gimnazjum Nr 3 w Swarzędzu dot. opłat za wydanie legitymacji i duplikatów świadectw	157 zł
- zwrotu zasiłków celowych przyznawanych przez OPS	2.723 zł
- zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez OPS	10.321 zł
- pozostałych dochodów Ośrodka Pomocy Społecznej	2.476 zł
- zwrotu za oświetlenie parkingów	8.596 zł
- mandatów nakładanych przez Straż Miejską	16.320 zł
- różnych dochodów administracyjnych, takich jak usługi ksero, specyfikacja istotnych warunków zamówienia	9.924 zł
- 5% -go udziału w dochodach z dowodów osobistych	12.710 zł
- darowizn	45.474zł
- opłaty produktowej	33.559 zł
- wpłata Zakładu Gospodarki Komunalnej w Swarzędzu z tyt. dzierżaw składników mienia komunalnego	140.440 zł
- pozostałości ze środków niewygasających	115.914 zł
- pozostałych wpływów ( m.in. reklama na autobusach, zwroty dotacji przez podmioty pożytku publicznego, opłata za dzierżawę obwodów łowieckich, inne)	24.149 zł.

W całym analizowanym okresie większość pozostałych dochodów została zrealizowana planowo a nawet ponadplanowo. W 45% ponad plan zrealizowano w okresie całego roku dochody z tytułu 5%-go udziału w dochodach z dowodów osobistych, spowodowane wydawaniem znacznej liczby dowodów niż początkowo zaplanowano a także z koniecznością wymiany w tym roku starych dowodów osobistych na nowe bez względu na wiek obywatela. Należy także zwrócić uwagę na ponadplanową realizację mandatów nakładanych przez Straż Miejską. Z kolei w niecałych tylko 40% zauważamy realizację różnych dochodów administracyjnych, a w tym głównie dochodów uzyskiwanych od osób wpłacających za specyfikację istotnych warunków zamówienia.

W roku budżetowym 2007 wystąpiły należności wymagalne w łącznej kwocie 7 623 761,03 zł i dotyczyły zarówno podatków wynikających z Ordynacji Podatkowej, jak i pozostałych podatków i opłat lokalnych.

### **Rozliczenie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu budżetowego:**

Do końca 2007r. dokonano zgodnie z planem, spłat pożyczek w łącznej wysokości 1.660.118 zł a w tym:

- spłat pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu w łącznej wysokości 522.500 zł, zgodnie z przyjętym w umowach harmonogramem spłat,
- spłat pożyczek w kwocie 468.000 zł w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska w Warszawie
- spłaty kredytu w BRE Bank Hipoteczny S.A. w Warszawie w wysokości 134.518 zł
- spłaty kredytu zaciągniętego w BOŚ w wysokości 535.100 zł.

**Zadłużenie Gminy na koniec 2007 roku stanowiło kwotę 2.267.343 zł, co stanowiło 2,30 % wykonywanych dochodów i dotyczyło:**

- 650.000 zł - pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu,
- 691.605 zł - kredyty z Banku Ochrony Środowiska,
- 925.738 zł – kredyt z BRE Banku Hipotecznego S.A.

W 2007 roku **umorzono** ostatnią ratę pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Poznaniu - nr 78/P/OW/I/05 z dnia 04.10.2005r. w kwocie 22 500,00 zł, tj. 25% zaciągniętej pożyczki na budowę kanalizacji sanitarnej w ulicy Dolnej w Kobylnicy. Powyższą kwotę Uchwałą Rady Miejskiej Nr IX/36/2007 z dnia 30 maja 2007r. postanowiono przeznaczyć na inwestycyjne przedsięwzięcie proekologiczne, tj. Rozbudowę i modernizację Składowiska Odpadów Komunalnych w Rabowicach.

W okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r. w celu uzyskania wyższych wpływów z tytułu oprocentowania lokat wprowadzono zasadę automatycznego lokowania pozostałości środków pieniężnych na rachunku bankowym w weekendy w Banku Zachodnim WBK S.A., tj. od piątku w godzinach popołudniowych do poniedziałku w godzinach rannych, nie kolidując tym samym w sporządzaniu i dokonywaniu przelewów. Ponadto Uchwałą Rady Miejskiej Nr VII/28/2007 z dnia 21 marca 2007r. Rada Miejska upoważniła Burmistrza do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu, co jest uzależnione od wysokości proponowanego oprocentowania.