

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2008 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 2008 r.

Budżet Miasta Gminy Swarzędz na rok 2008 został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVIII/102/2007 z dnia 27 grudnia 2007 roku.

Wysokość dochodów Gminy przyjęto w kwocie **91.883.402 zł**
w tym:

- dochody bieżące 87.660.402 zł
- dochody majątkowe 4.223.000 zł

Do ogólnej kwoty dochodów zalicza się także dochody związane z realizacją zadań:

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę 7.404.229 zł

- powierzonych Miastu i Gminie przez Starostę Poznańskiego 260.400 zł

Wysokość wydatków ustalono na kwotę **110.253.083 zł**

z tego:

- na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 32.892.94 zł

Do ogólnej kwoty wydatków zalicza się wydatki związane z realizacją zadań:

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę 7.404.229 zł

- powierzonych miastu i gminie przez Starostę Poznańskiego 260.400 zł

Wydatki inwestycyjne ustalono na kwotę **37.606.999 zł**

Deficyt zaplanowano na kwotę **18.369.681 zł**

Układ wykonawczy budżetu Miasta i Gminy w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej na rok 2008 r. przyjęty został Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz Nr OR 0151/5/2008 w dniu 16 stycznia 2008 r.

W trakcie 2008 roku w budżecie Miasta i Gminy dokonano następujących zmian:

I. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/10A/2008 z dnia 29 lutego 2008 roku zwiększono dochody budżetowe i wydatki budżetowe o kwotę 198.051 zł.

II. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXII/112/2008 z dnia 28 marca 2008 roku dokonano zwiększenia dochodów budżetowych o kwotę 2.112.775 zł, a wydatków budżetowych o 3.809.775 zł.

III. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIII/121/2008 z dnia 22 kwietnia 2008 roku zwiększono wydatki budżetowe o kwotę 575.500 zł, a w tym wydatki majątkowe o kwotę 225.500 zł.

IV. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIV/130/2008 z dnia 3 czerwca 2008 roku dochody zwiększono o kwotę 335.191 zł, z kolei wydatki budżetowe zmniejszono o kwotę 751.505 zł.

V. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXV/142/2008 z dnia 24 czerwca 2008 roku zwiększono dochody o kwotę 143.005 zł, z kolei wydatki o kwotę 1.482.005 zł.

VI. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/48/2008 z dnia 30 czerwca

2008 roku zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 19.000 zł.

VII. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXVI/150/2008 z dnia 10 lipca 2008 roku zwiększono wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń o kwotę 82.400 zł. Dokonano także zwiększenia wydatków majątkowych o kwotę 80.000 zł.

VIII. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/55/2008 z dnia 11 lipca 2008 roku zwiększono o kwotę 20.000 zł wydatki majątkowe.

IX. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXVII/153/2008 z dnia 26 sierpnia 2008 roku zwiększono dochody budżetowe o kwotę 710.667 zł, w tym dochody majątkowe o 13.000 zł. Wydatki budżetowe uległy zmniejszeniu o kwotę 589.333 zł.

X. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/70/2008 z dnia 29 sierpnia 2008 roku dokonano zwiększenia dochodów budżetowych o kwotę 67.300 zł, w tym dochodów majątkowych o kwotę 9.000 zł, jak i wydatków budżetowych o kwotę 67.300 zł.

XI. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIX/164/2008 z dnia 30 września 2008 roku zwiększono dochody budżetowe o kwotę 3.002.844 zł, a wydatki budżetowe o 865.239 zł.

XII. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/81/2008 z dnia 30 września 2008 roku zwiększono dochody, jak i wydatki o kwotę 22.700 zł.

XIII. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXX/173/2008 z dnia 28 października 2008 roku zwiększono dochody budżetowe o kwotę 763.200 zł, a wydatki budżetowe o 2.053.803 zł.

XIV. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXI/179/2008 z dnia 19 listopada 2008 roku zmniejszono kwotę wydatków inwestycyjnych na rok 2010 o kwotę 500.000 zł.

XV. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/99/2008 z dnia 24 listopada 2008 roku zwiększono dochody budżetowe, jak i wydatki budżetowe o kwotę 430.728 zł.

XVI. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIII/194/2008 z dnia 9 grudnia 2008 roku zwiększono kwotę wydatków oraz dochodów o kwotę 802.412 zł. Wydatki majątkowe na rok 2008 zmniejszono o kwotę 67.000 zł.

XVII. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/114/2008 z dnia 11 grudnia 2008 roku zwiększono dochody budżetowe, jak i wydatki budżetowe o kwotę 125.252 zł.

XVIII. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIV/202/2008 z dnia 30 grudnia 2008 roku zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę 3.357.700 zł.

XIX. Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr OR 0151/122/2008 z dnia 31 grudnia 2008 roku zwiększono dochody budżetowe, jak i wydatki o kwotę 10.400 zł.

Zmiany układu wykonawczego budżetu Miasta i Gminy w 2008 r. dokonano następującymi Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz:

1. Nr OR 0151/22/2008 z dnia 31 marca 2008 r.
2. Nr OR 0151/40/2008 z dnia 30 maja 2008 r.
3. Nr OR 0151/49/2008 z dnia 30 czerwca 2008 r.
4. Nr OR 0151/71/2008 z dnia 29 sierpnia 2008 r.
5. Nr OR 0151/82/2008 z dnia 30 września 2008 r.
6. Nr OR 0151/103/2008 z dnia 28 listopada 2008 r.
7. Nr OR 0151/123/2008 z dnia 31 grudnia 2008 r.

Podłożem kolejnych zmian budżetowych dokonywanych na przestrzeni 2008 r. były przede wszystkim zmiany w planie dochodów budżetowych, spowodowane dokonaniem zwiększeń subwencji, zmian dotacji celowych, jak również z urealnieniem planu dochodów w trakcie roku budżetowego oraz zmian pokrycia deficytu budżetowego. W 2008 roku dokonano również zmiany w planie wydatków budżetowych.

Wykaz zmian dochodów budżetowych zawierał następujące pozycje:

1. Zmiany wprowadzane przez Ministra Finansów:
 - Zwiększenie o kwotę 2.001.344 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:
 - Oświaty i wychowania – przyznanie kwoty 417.752 zł
 - Pomocy społecznej- przyznanie kwoty 542.463 zł
 - Edukacyjnej opieki wychowawczej- przyznanie kwoty 110.438 zł
 - Rolnictwa i łowiectwa- przyznanie kwoty 269.521 zł
3. Zmiany wprowadzone na podstawie pism Krajowego Biura Wyborczego o przyznaniu dotacji celowych dotyczących:
 - Wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referendum gminnych, powiatowych i wojewódzkich- przyznanie kwoty 84.094 zł
 - Na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców- zmniejszenie o kwotę 526 zł
4. Zmiany wprowadzone przez Starostę Poznańskiego:
 - zwiększenie środków o 109.300 zł na bieżące utrzymanie dróg powiatowych w granicach administracyjnych Miasta Swarzędz .
5. Pozostałe zmiany w zakresie planu dochodów budżetowych w łącznej kwocie 5.190.139 zł dotyczyły:
 - wprowadzenia kwoty 86.214 zł tytułem rozliczenia środków finansowych przekazanych Gminie Kostrzyn na budowę i eksploatację międzygminnego schroniska dla zwierząt w Skałowie,
 - wprowadzenia kwoty 13.000 zł na dofinansowanie zakupu sprzętu pożarniczego i ratowniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Swarzędzu,
 - przekazania kwoty 1.095.967 zł przez Państwowy Fundusz Rehabilitacyjny Osób Niepełnosprawnych stanowiącej pokrycie skutków zwolnień w podatku od nieruchomości zakładów pracy chronionej w II półroczu 2007 r. i w I półroczu 2008,
 - wprowadzenia kwoty wadium 63.000 zł w związku z odstąpieniem od podpisania umowy przez wykonawcę,
 - wpływów zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego (za nieruchomości) w kwocie 50.000 zł
 - wprowadzenia kwoty 25.000 zł z tytułu opracowania przez Wydawnictwo Forum broszury promocyjnej Miasta i Gminy Swarzędz,
 - wpłaty dokonanej przez AQUANET w kwocie 298.000 zł stanowiącej refundację poniesionych wydatków,
 - wpłaty dokonanej przez ZGK w Swarzędzu z tytułu dzierżaw składników mienia komunalnego 25.000 zł
 - wprowadzenia kwoty 980.000 zł, na którą składały się dochody z najmu i dzierżawy, składników majątkowych, wpływy z usług i z różnych dochodów, pobieranych przez Swarzędzkie Centrum Sportu i Rekreacji w Swarzędzu zgodnie ze statutem, a stanowiących dochody Gminy,
 - wprowadzenia kwoty 1.157.358 zł stanowiącą pozostałość środków finansowych, przekazanych w 2007 r. na realizację zadań inwestycyjnych, niewygasających w 2008 r., których planowany termin realizacji upływał dnia 30 września 2008 r.

- urealnienia dochodów budżetowych w łącznej kwocie 1.396.600 zł, w tym m.in.: z tytułu wpłat za mandaty karne nakładane przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie 88.000 zł, z tytułu odsetek od lokat na rachunkach bankowych na kwotę 200.000 zł, wpływów z najmu i dzierżawy gruntów w kwocie 200.000 zł, wpłaty wniesionej przez BZ WBK – zwrot za centralne ogrzewanie w pomieszczeniach budynku przy ul. Poznańskiej nr 25 za rok 2007 w kwocie 25.000 zł, wpływów z różnych opłat na kwotę 1.000 zł, zwiększenia o kwotę 300.000 zł podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych, zwiększenia o kwotę 250.000 zł podatku od środków transportowych od osób prawnych, zwiększenia o kwotę 300.000 zł wpływów z lokalnych opłat, w tym za zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna; odsetek od nieterminowych wpłat w kwocie 6.000 zł, z tytułu świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – zwiększenie o kwotę 15.000 zł dotyczy zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez OPS; zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe- kwota 500 zł dotyczy zwrotu zasiłków celowych przyznanych przez OPS; oświetlenie ulic, placów i dróg- dotyczy zwrotu za oświetlenie parkingów w kwocie 500 zł; kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dla dzieci i młodzieży- zwrot niewykorzystanych dotacji w 2007 roku w kwocie 900 zł, zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu- zwrot niewykorzystanych dotacji w kwocie 9.700 zł.

Po uwzględnieniu powyższych zmian na dzień 31 grudnia 2008 r.:

- plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 8.724.525 zł i wyniósł **100.607.927 zł**, w tym dochody bieżące w kwocie 96.362.927 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 4.245.000 zł. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 722.489 zł i plan na koniec okresu sprawozdawczego ustalono w wysokości **8.126.718 zł**, natomiast plan dochodów związanych z realizacją zadań powierzonych Miastu i Gminie przez Starostę Poznańskiego uległ zmianie i na dzień 31 grudnia wyniósł **369.700 zł**.
- plan wydatków budżetowych uległ zwiększeniu o 5.744.627 zł i stanowił kwotę **115.997.710 zł**, w tym wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 722.489 zł i na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **8.126.718 zł**, , natomiast plan wydatków związanych z realizacją zadań powierzonych Miastu i Gminie przez Starostę Poznańskiego wyniósł na dzień 31 grudnia **369.700 zł**.
- plan wydatków inwestycyjnych - /majątkowych/ zmniejszył się o kwotę 5.666.675 zł i stanowił kwotę **31.940.324 zł**,
- deficyt budżetowy został ustalony w wysokości **15.389.783 zł**,
- po dokonaniu zmian w przychodach i rozchodach, spłatę kredytów i pożyczek ustalono na kwotę **1.150.305 zł**.

Po wprowadzonych zmianach wydatki na realizację zadań majątkowych zostały sfinansowane:

- 91,29% dochodami własnymi Gminy,
- 8,71 % pożyczkami i kredytami.

Analizując plan przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu, rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w ciągu całego 2008 roku, zmianie uległy następujące pozycje:

1. Przychody:

- wprowadzenie nadwyżki budżetowej w kwocie 3.218.648 zł,

- wprowadzenie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na łączną kwotę 450.000 zł,
 - wprowadzenie kredytu inwestycyjnego w Nordea Bank Polska S.A. w kwocie 2.000.000 zł,
 - zmniejszenie planu pozostałych kredytów i pożyczek łącznie o kwotę 8.798.546 zł.
- Plan przychodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 16.540.088 zł.

2. Rozchody:

- zwiększenie o 100.000 zł z tytułu spłat przypadającej na rok 2008 raty kredytu w Banku Ochrony Środowiska S.A.
 - zmniejszenie o 250.000 zł z tytułu umorzenia części pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- Plan rozchodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 1.150.305 zł.

Analizując dalej, wykonanie przychodów i rozchodów na koniec 2008 roku przedstawiało się następująco:

1. Przychody na kwotę 5.668.648 zł dotyczyły:
 - nadwyżki budżetowej w wysokości 3.218.648 zł,
 - pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu – 450.000 zł,
 - kredytu inwestycyjnego – 2.000.000zł,
2. Rozchody na kwotę 1.146.477 zł dotyczyły:
 - 318.600 zł na rzecz WFOŚiGW w Poznaniu,
 - 691.605 zł na rzecz BOŚ w Poznaniu,
 - 136.272 na rzecz BRE Banku Hipotecznego S.A.

Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2008 r. przedstawiała się następująco:

Dochody budżetowe w wysokości 102.339.481 zł, 101,72 % planu rocznego,
w tym:
dochody majątkowe 509.179 zł, 0,50 %
dochody bieżące 101.830.302 zł, 99,5 %

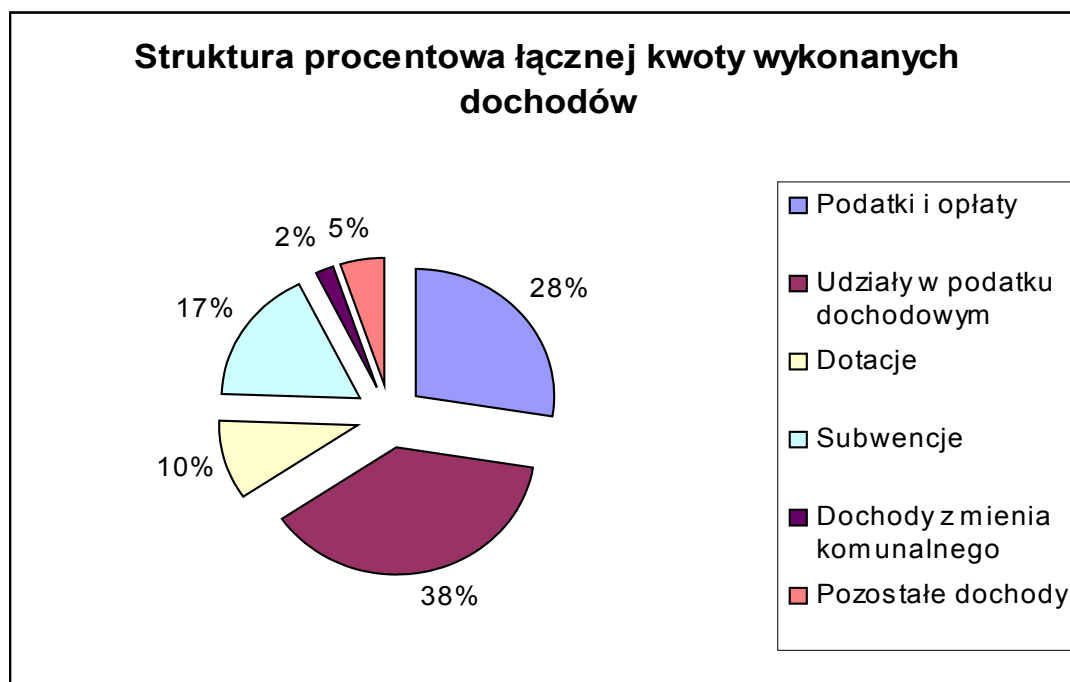
Wydatki budżetowe w wysokości 106.183.403 zł, 91,54 % planu rocznego,
w tym:
wydatki majątkowe 28.105.140 zł, 26,47 %
wydatki bieżące 78.078.263 zł, 73,53 %

Wynik wykonania budżetu za 2008 rok jest ujemny, budżet zamknął się deficytem w wysokości 3.843.922 zł.

DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawiała się następująco:

RODZAJ DOCHODÓW	KWOTA	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	28.234.777	27,59
Udziały w podatku dochodowym	38.855.463	37,97
Dotacje	10.105.835	9,87
Subwencje	17.732.664	17,33
Dochody z mienia komunalnego	2.212.011	2,16
Pozostałe dochody	5.198.731	5,08



Dochody podatkowe w 2008 roku zostały zrealizowane w kwocie 28.234.777 zł, następująco (% wykonania w stosunku do planu rocznego):

– podatek od nieruchomości	19.086.550,78 zł,	106,15%
– podatek rolny	653.852 zł,	91,58%
– podatek od środków transportowych	1.440.570,23 zł,	119,75%
– podatek leśny	20.257 zł,	110,69 %
– podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	178.792,51 zł,	119,20%
– podatek od czynności cywilno-prawnych	4.953.779,25zł,	123,84%
– wpływy z opłaty skarbowej	128.760 zł,	91,97%
– podatek od spadków i darowizn	125.153,42 zł,	62,58%
– opłata od posiadania psów	25.973,40 zł,	86,58%
– opłata targowa	6.150,00 zł,	102,50%
– odsetki od nieterminowych wpłat podatków od os. prawnych i fizycznych	365.420,00 zł,	146,17%
– opłata eksploatacyjna	606,10 zł,	12,12%
– opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	657.721,00 zł,	92,48%
– opłata za zajęcie pasa drogowego	555.801,00 zł,	92,63%
– odsetki od nieterminowych wpłat	23.422,00 zł,	334,6%
– opłata koncesyjna	11.968,00 zł	

Realizacja dochodów podatkowych w 2008 roku w znacznej mierze przebiegała planowo z nieznacznymi wyjątkami.

Wpływy z podatku od nieruchomości zostały zrealizowane w 2008 roku w wysokości przekraczającej plan o 6,15 %. Powodem było między innymi zgłoszenie do opodatkowania w trakcie roku nowych lokali, budowli zajmowanych na działalność gospodarczą.

Podobna sytuacja 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 ściągnięcie kwot zaległego podatku od środków transportowych i podatku od nieruchomości, co było efektem wystawionych upomnień i tytułów egzekucyjnych.

W dużym stopniu wzrosły wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej i przekroczyły zaplanowany na 2008 rok plan dochodów z tego tytułu o 19,20 %.

Podatek od czynności cywilno-prawnych uzyskano w kwocie wyższej o 953.779,25 zł, tj. o 23,84 % więcej niż zaplanowano na 2008 rok.

Wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn uzależnione są głównie od pracy urzędów skarbowych, gdyż przez te urzędy jest on wymierzany, jak i pobierany. Na przestrzeni 2008 roku dochody z tego tytułu zostały wykonane na poziomie 62,58 % planu dochodów.

Trafne oszacowanie dochodów jest niezmiernie trudne ponieważ dochody te, nie wpływają systematycznie. Zarówno podatek od spadków i darowizn, jak i podatek od czynności cywilno- prawnych oraz podatki opłacane w formie karty podatkowej od działalności gospodarczej osób fizycznych wymierzone oraz pobierane są poprzez Urzędy Skarbowe. Rola Gminy ogranicza się do wydawania postanowień o rozłożeniu zaległości na raty, bądź o umorzeniu.

Wpływy z opłaty targowej były wyższe o 2,50% w stosunku do planu.

Opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano na poziomie 92,48 %.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej za wydobycie żwiru wykonane zostały w kwocie 606,10 zł, co stanowiło jedyne 12,12% planu dochodów.

W 2008 roku wpłynęła do budżetu od firmy Energia Zachód sp. z o.o. opłata koncesyjna w kwocie 11.968 zł- zgodnie z decyzją Ministra Środowiska. Powyższa opłata dotyczy przedłużenia koncesji na wydobycie ropy i gazu na terenie Gminy Swarzędz. Koncesja obowiązuje od 2003 roku i jest odnawiana co 5 lat.

Aby zrealizować zaplanowane dochody, po każdej racie płatności podatków, podatnikom zalegającym z wpłatą, wystawiane były upomnienia i tak, w okresie 12-tu miesięcy 2008 roku wysłano:

- w podatku od nieruchomości	470 upomnień,	684.247,50 zł
- w podatku rolnym	102 upomnienia,	122.447,91 zł
- w opłacie od posiadania psa	203 upomnienia,	26.887,80 zł
- w podatku od środków transportowych	292 upomnienia,	486.639,30 zł

a także 326 wezwań do złożenia deklaracji rocznych.

Ponadto skierowano do administracyjnych organów egzekucyjnych- Naczelników Urzędów Skarbowych 2.227 szt. tytułów egzekucyjnych, a w tym:

Rodzaj należności	Ilość	kwota
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	1.340 szt.	779.212,30 zł
Podatek od nieruchomości- osoby prawne	23 szt.	158.198,30
Podatek rolny- osoby fizyczne	81 szt.	5.305,20 zł
Podatek od środków transportu- osoby fizyczne	79 szt.	110.566,90 zł
Podatek od środków transportu- osoby prawne	5 szt.	40.585,10 zł
Grzywna nałożona w drodze mandatu (Straż Miejska)- osoby fizyczne	695 szt.	76.400,00 zł
Grzywna nałożona w drodze mandatu (Straż Miejska)- osoby prawne	1 szt.	300,00 zł
Opłata planistyczna (<i>tylko w celu dokonania wpisu na hipotekę</i>)	2 szt.	4.665,00 zł
Opłata adiacencka (<i>tylko w celu dokonania wpisu na hipotekę- wpis na hipotekę na kwotę: 101.855 zł, ponieważ podatnik uregulował połowę zaległości</i>)	1 szt.	203.710,00 zł

Rodzaj należności	Ilość	kwota
RAZEM	2.227 szt.	1.378.942,80 zł

Kwoty wyegzekwowane w 2008 r. przez organy egzekucyjne- Naczelników Urzędów Skarbowych:

Tytuły wykonawcze za:	Wysokość wpłat za 2008 rok
Mandaty (Straż Miejska)	28.480,44 zł
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	343.879,15 zł
Podatek od nieruchomości- osoby prawne	74.596,66 zł
Podatek rolny- osoby fizyczne	320,98 zł
Podatek od środków transportowych- osoby fizyczne	105.175,63 zł
Podatek od środków transportowych- osoby prawne	8.915,55 zł
RAZEM	561.368,41 zł

W roku 2008 zostało przeprowadzone postępowanie zabezpieczające zaległości na majątku dłużnika.

1. Hipoteka przymusowa zwykła- zabezpieczono następujące zaległości:

- Opłata adiacencka- wpisano 1 wniosek na kwotę 203.710 zł,
a dokonano aktualizacji na kwotę 101.855 zł
- Użytkowanie wieczyste- wpisano 2 wnioski na kwotę 2.438,40 zł
- Podatek od nieruchomości- wpisano 19 wniosków na kwotę 106.133,79 zł

2. Zastaw skarbowy- wpis do rejestru zastawów skarbowych prowadzonych przez Naczelnika Urzędu Skarbowego- łącznie ustanowiono 23 zastawy na pojazdach stanowiących własność dłużnika. Zabezpieczono zaległości w:

- Opłata planistyczna- ustanowiono 1 zastaw na kwotę 50.702,40 zł
- Podatek od środków transportowych-
osoby fizyczne – 7 ustanowionych zastawów na kwotę 47.376,30 zł
- Podatek od środków transportowych-

osoby prawne- ustanowiono 1 zastaw o wartości	6.732 zł
– Podatek od nieruchomości- osoby prawne- ustanowiono 5 zastawów na kwotę	241.755,90 zł
– Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne- ustanowiono 9 zastawów na kwotę	200.225,40 zł.

Aby umożliwić podatnikom znajdującym się czasowo w trudnej sytuacji materialnej wywiązać się ze zobowiązań podatkowych, po wnikliwym rozpatrzeniu, pozytywnie załatwiono wnioski 25 podatników o przesunięcie terminów płatności, bądź rozłożenie zaległości na raty .

W 2008 roku wydano w poszczególnych podatkach następujące ilości decyzji :

– w podatku od nieruchomości	24 decyzje na łączną kwotę	222.970,32zł
– w podatku od środków transportowych	1 decyzję na kwotę	3.029,30 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	16 decyzji na łączną kwotę	7.512,40 zł
– w podatku od środków transportowych	3 decyzje na kwotę	1.902,70 zł
– w podatku rolnym	1 decyzję na kwotę	105,10 zł

Ponadto wydane zostały postanowienia w zakresie podatków ściąganych przez urzędy skarbowe.

Postanowienia dotyczące umorzeń zaległości dotyczyły:

– w podatku od spadków i darowizn zaległości 7 podatników na łączną kwotę	15.513 zł
– w karcie podatkowej dla 1 podatnika zaległości na kwotę	1.820 zł
– odsetki w przypadku dwóch podatników na łączną kwotę	170 zł

W roku 2008 przyznano ulgi dotyczące należności do, których nie stosuje się przepisów Ordynacji Podatkowej-

– opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego gruntu- w przypadku 2 wniosków rozłożono zaległości na raty(do Urzędu wpłynęło 18 wniosków)	
– opłata planistyczna- w przypadku 2 wniosków podjęto decyzje o rozłożeniu zaległości na raty (do Urzędu wpłynęły 3 wnioski)	

Postanowienia dotyczące rozłożenia na raty dotyczyły:

– w podatku od spadków i darowizn zaległości dla 10 podatników na kwotę	21.428,30 zł
– w karcie podatkowej zaległości dla 2 podatników w kwocie	26.224,98 zł
– odsetek 4 podatników na kwotę	15.888,63 zł

Różnica między ustalonymi przez Radę Miejską stawkami podatków a przyjęciem ewentualnie maksymalnej ich wysokości , wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów

na 2008 rok spowodowała pozyskanie niższych dochodów budżetowych o 3.558.073 zł w podatku od nieruchomości, w podatku od środków transportowych o kwotę 840.609 zł, natomiast w podatku rolnym w kwocie 151.440 zł. Ponadto skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikające z podjętej uchwały przez Radę Miejską wyniosły 40.295 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowane przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz zostały zrealizowane w 111 % , tj. w kwocie 35.270.707 zł. W roku 2008 wzrósł udział procentowy Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych z 36,22 % w roku 2007 do 36, 49 % w roku 2008.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywane przez Urzędy Skarbowe uzyskano w łącznej kwocie 3.584.756 zł , co stanowi 119 % 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, tj. 6,71 %.

Dotacje celowe zostały przekazane Gminie w wysokości 10.105.835 zł, z tego:

1. na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 7.705.100,75 zł , 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) 252.921,75 zł
- utrzymanie administracji wojewódzkiej (dział 750, rozdział 75011) 216.600 zł
- prowadzenie stałego rejestru wyborców (dział 751, rozdział 75101) 5.902 zł
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu RP i do senatu RP 77.322 zł
- pomoc społeczna (dział 852) 7.152.355 zł

W dziale 754- Bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową, rozdział 75414- Obrona cywilna- została przyznana dotacja celowa przez Wojewodę Poznańskiego w kwocie 2.500 zł, która nie została wykonana. Środki zostały zwrócone do Urzędu Wojewódzkiego w ustawowym terminie. Przyczyną niewykonania był brak możliwości wykorzystania przyznanej dotacji zgodnie z przeznaczeniem (dotacja przeznaczona była na zakup komputera), pracownik zajmujący się obroną cywilną posiada sprzęt komputerowy wysokiej klasy, ponowne dokonanie zakupu uznano za niecelowe.

2. na zadania własne : w wysokości 914.859,25 zł, w tym na:

- nauczanie języka ang. w klasie I szkoły podst. (dz.801, rozdz.80101) 88.672,87 zł
- pozostała działalność (dz. 801, rozdz.80195) 276.925,95 zł
- zasiłki i pomoc w naturze (dział 852, rozdział 85214) 83.551,19 zł
- ośrodki pomocy społecznej (dział 852, rozdział 85219) 191.525,34 zł

- pozostałą działalność
(dział 852, rozdział 85295) 173.800 zł
 - pomoc materialną dla uczniów
(dział 854, rozdział 85415) 100.383,90 zł
3. **na zadania realizowane na podstawie porozumień** w wysokości 389.908 zł:
- ze Starostwem Powiatowym w Poznaniu
(dział 600, rozdz. 60014) 369.700 zł
 - z Powiatem Poznańskim na dofinansowanie
zakupu sprzętu pożarniczego i ratowniczego
dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Swarzędzu 13.000 zł
 - porozumienie międzygminne dotyczące uczęszczania
dzieci innych gmin do przedszkoli w Swarzędzu 7.208 zł
4. **dotacja z PFRON (dział 756, rozdział 75615)** 1.095.967 zł
dotyczyła obniżenia dochodów z tytułu zwolnienia z podatku
od nieruchomości zakładów pracy chronionej w
II półroczu 2007 roku i I półroczu 2008 roku

Subwencje zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w następujących kwotach:

1. subwencja ogólna równoważąca w kwocie 189.930 zł
 2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 17.542.734 zł
- Powyższe kwoty subwencji zostały wykonane w 100 % w stosunku do planu w 2008 roku.

Dochody z mienia komunalnego łącznie uzyskano w kwocie 2.212.011 zł, tj 34% w stosunku do planu na 2008 rok:

1. Z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów uzyskano kwotę 1.077.033 zł, 89%
 2. Z tytułu dzierżawy gruntów wpłynęła kwota 538.974zł, 120%
 3. Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego, przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 170.449 zł, 7%
 4. Ze sprzedaży mienia komunalnego do 31 grudnia 2008 roku uzyskano kwotę 291.730 zł, 17%
- w tym:
- Sprzedaż 5 działek budowlanych za kwotę 210.203 zł,
 - Zamiana nieruchomości w Wierzonce za dopłatą dla Gminy za kwotę 81.527 zł.
5. Od nieterminowych wpłat ściągnięto tytułem odsetek 46.917 zł, 47%
 6. Wpływy za zwroty nieruchomości zgodnie z decyzją Wojewody 48.836 zł, 98%
 7. Wpływy z pozostałych dochodów m.in. z dywidend, zbycia majątku 38.072 zł

Z dzierżawy gruntów uzyskano wpływy w łącznej wysokości 538.974 zł, co stanowi 120 % planu rocznego.

Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zostało wykonane w kwocie 170.449 zł, czyli w 7% w stosunku do planu. Tak niskie wykonanie, wynika z ilości złożonych wniosków osób, które mają prawo do przekształcenia- jednak zaobserwowano brak zainteresowania ze względu na brak korzyści z tytułu uzyskania prawa własności w stosunku do użytkowania wieczystego.

Sprzedaż mienia Gminy została wykonana w kwocie 291.730 zł, czyli w 17 % w stosunku do planu rocznego. Wartość ze sprzedaży dotyczy wartości nieruchomości sprzedanych w 2008 roku. Wystawione na sprzedaż nieruchomości o wartości 885.380 zł nie zyskały nabywców. W chwili obecnej nawet nieruchomości stanowiące „maski budowlane” wystawione na sprzedaż nie zawsze znajdują nabywców.

Do końca grudnia 2008 r. wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów uzyskano w 89 % w stosunku do planu rocznego.

Pozostałe dochody budżetowe w kwocie 5.198.731 zł dotyczyły:

– opłat eksploatacyjnych w przedszkolach	1.327.752 zł
– opłat eksploatacyjnych w żłobku	108.498 zł
– wpłat za usługi opiekuńcze OPS	39.572 zł
– usług Ośrodka Wsparcia	5.634 zł
– usług Domu Pomocy Społecznej	27.253 zł
– wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy	20.511 zł
– wpłat Zakładu Gospodarki Komunalnej w Swarzędzu z tyt. dzierżaw składników mienia komunalnego	34.549 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w gimnazjach	31.759 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w przedszkolach	6.180 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w szkołach podstawowych	85.017 zł
– wpływów tytułem dofinansowania budowy ulic dokonanej przez AGROBEX	25.000 zł
– zwrotu zasiłków celowych przyznawanych przez OPS	1.387,30 zł
– pozostałych dochodów Ośrodka Pomocy Społecznej	160,53 zł
– mandatów nakładanych przez Straż Miejską	59.360 zł
– różnych dochodów administracyjnych	8.531 zł
– 5% -go udziału w dochodach z dowodów osobistych	4.957 zł
– pozostałości ze środków niewygasających	1.157.357,57 zł
– czynszu Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji	6.500 zł
– wpływów z usług (dot. firmy Forum)	25.000 zł
– dochodów z usług świadczonych przez SCSiR	882.562 zł
– przypadku wadium	63.000 zł
– zwrotu środków przekazanych Gminie Kostrzyn na budowę i eksploatację międzygminnego schroniska dla zwierząt w Skałowie	86.214 zł
– zwrotu niewykorzystanej dotacji w roku 2007 przez „ AZYMUT”	900 zł
– zwrotu poniesionych wydatków za kanalizację w roku 2007 (wpłata dokonana przez AQUANET)	298.000 zł
– zwrotu niewykorzystanej dotacji przez PROBASKET	9.700 zł
– opłat za wydanie legitymacji uczniowskich w gimnazjach	317,20 zł
– opłaty produktowej	30.406 zł
– zwroty dokonane przez komornika na fundusz alimentacyjny	4.998,32 zł

– zwroty dokonane przez komornika na zaliczki alimentacyjne	22.148 zł
– pozostałe, tym m.in. obwody łowieckie, odsetki od lokat terminowych, zwroty za energię dotyczy roku 2007, wpłata BZ WBK -zwrot za centralne ogrzewanie w pomieszczeniach budynku przy ul. Poznańskiej 25 za rok 2007	435.507,08 zł
– wpływów z umorzonej pożyczki w NFOŚiGW	390.000 zł

Zarząd Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie przekazał kwotę 390.000 zł, stanowiącą umorzenie 50% wypłaconej pożyczki nr 856/2005/Wn15/OW-KM-KP/P z dnia 21.12.2005 r. na dofinansowanie przedsięwzięcia: „ Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy Działkowej w Swarzędzu- etap III” . Umorzenie dotyczy lat ubiegłych.

W całym analizowanym okresie większość pozostałych dochodów została zrealizowana planowo. W 41 % ponad plan zrealizowano dochody z dzierżawy w szkołach podstawowych. Z kolei w niecałych 60 % zrealizowano wpływy z usług Szkolnego Schroniska.

W roku budżetowym 2008 wystąpiły należności wymagalne w łącznej kwocie 7.532.684, 25 zł, które dotyczyły zarówno podatków wynikających z Ordynacji Podatkowej, jak i pozostałych podatków i opłat lokalnych, w tym:

– w rozdziałach 75615,75616 i 75618 dotyczących dochodów podatkowych na łączną kwotę	5.555.621,52 zł,
– w rozdziale 70005 w zakresie dochodów z mienia komunalnego w łącznej kwocie	1.891.656, 13 zł,
– w rozdziale 75416 z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie	62.869,55 zł,
– należności dotyczące SCSiR w Swarzędzu z tytułu dostaw towarów i usług na kwotę	22.537,05 zł.

W 2008 roku wystąpiły także należności niewymagalne na łączną kwotę 115.092,48 zł, w tym:

– z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie	103.835,48 zł
– z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie	11.257 zł.

Rozliczenie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu budżetowego:

Do końca 2008r. dokonano zgodnie z planem, spłat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 1.146.477 zł zgodnie z przyjętym w umowach harmonogramem spłat, a w tym:

- do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w łącznej wysokości 318.600 zł,
- do BRE Banku Hipotecznego S.A. w Warszawie w wysokości 136.272 zł
- do Banku Ochrony Środowiska- Oddział w Poznaniu w wysokości 691.605 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec 2008 roku wyniosło 3.170.866,27 zł, co stanowiło 3,09 % wykonanych dochodów i dotyczyło:

- 381.400 zł - pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu,
- 2.000.000 zł – kredyt z NORDEA BANK POLSKA S.A. z siedzibą w Gdyni,

- 789.466,27 zł – kredyt z BRE Banku Hipotecznego S.A. w Warszawie.

W 2008 roku dokonano zwiększenia kwoty udzielonych poręczeń i gwarancji przez Burmistrza Miasta i Gminy o 254.557,58 zł i na dzień 31 grudnia 2008 łączna kwota poręczeń i gwarancji wyniosła 2.207.463 zł. Kwota zmiany dotyczyła zaciągnięcia zobowiązania wekslowego do wysokości odpowiadającej procentowemu udziałowi Gminy Swarzędz w kosztach realizacji przedsięwzięcia realizowanego przez Związek Międzygminny Puszcza Zielonka pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic.”

W 2008 roku Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umorzył ostatnią ratę pożyczki - nr 141/P/OW-ks-K/I/06 z dnia 30.11.2006 r. w kwocie 250.000 zł, tj. 25% zaciągniętej pożyczki na budowę kanalizacji sanitarnej w dolnej części Uzarzewa. Powyższą kwotę Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIX/165/2008 z dnia 30 września 2008 r. postanowiono przeznaczyć na inwestycyjne przedsięwzięcie proekologiczne, tj. Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy H. Modrzejewskiej w Swarzędzu.

W okresie od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. 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. Ponadto Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVIII/102/2007 z dnia 27 grudnia 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 oprocentowania.