

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU
ZA I PÓŁROCZE 2010 ROKU**

Zgodnie z art. 266 pkt.1 ustawy o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010r.

Budżet Gminy Swarzędz na rok 2010 został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej Nr LI/306/2009 z dnia 30 grudnia 2009 roku.

Wysokość dochodów Gminy przyjęto w kwocie **117.741.037 zł**

w tym:

- dochody bieżące 111.641.037 zł
- dochody majątkowe 6.100.000 zł

Do ogólnej kwoty dochodów zalicza się także dotacje celowe na realizację zadań:

– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **7.608.960 zł**

– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **507.250 zł**

Wysokość wydatków ustalono na kwotę **147.784.931 zł**
z tego:

– wydatki bieżące w wysokości 97.282.411 zł

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

– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **7.608.960 zł**

– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **507.250 zł**

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **50.502.520 zł**

Deficyt ustalono w wysokości **30.043.894 zł**

W trakcie I półrocza 2010 roku w budżecie Miasta i Gminy dokonano zmian:

- I. Uchwałą Nr LII/310/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 9 lutego 2010 r.
- II. Uchwałą Nr LIII/319/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 2 marca 2010 r.
- III. Uchwałą Nr LIV/326/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 4 marca 2010 r.
- IV. Uchwałą Nr LVI/327/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 30 marca 2010 r.
- V. Uchwałą Nr LVIII/356/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 27 kwietnia 2010 r.
- VI. Uchwałą Nr LIX/360/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 18 maja 2010 r.
- VII. Uchwałą Nr LX/362/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 8 czerwca 2010 r.
- VIII. Zarządzeniem Nr WSO 0151/30/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 31 marca 2010 r.

IX. Zarządzeniem Nr WSO 0151/36/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 kwietnia 2010 r.

X. Zarządzeniem Nr WSO 0151/40/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 31 maja 2010 r.

XI. Zarządzeniem Nr WSO 0151/46/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 17 czerwca 2010 r.

XII. Zarządzeniem Nr WSO 0151/53/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 czerwca 2010 r.

Przyczyną kolejnych zmian budżetowych dokonywanych na przestrzeni I półrocza 2010 r. były przede wszystkim zmiany w planie dochodów budżetowych, spowodowane dokonaniem zwiększenia subwencji oraz zwiększeń dotacji celowych przez Wojewodę Wielkopolskiego, jak również zmiana pokrycia deficytu budżetowego.

Wykaz zmian dochodów budżetowych zawierał następujące pozycje:

1. Zmiany wprowadzone przez Ministra Finansów:
 - zwiększenie dochodów z tytułu subwencji oświatowej o kwotę 253.095 zł
2. Zmiany wprowadzone na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyznaniu lub zwiększeniu dotacji celowych dotyczących:
 - Pomocy społecznej- łączne zwiększenie o kwotę 247.037 zł
 - Edukacyjnej opieki wychowawczej- przyznanie kwoty 24.193 zł
 - Oświaty i wychowania- przyznanie kwoty 35.573 zł
 - Rolnictwa i łowiectwa- przyznanie kwoty 164.173 zł
3. Zmiany wprowadzone na podstawie zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego o przyznaniu dotacji celowych dotyczących:
 - przeprowadzenia wyborów prezydenckich w kwocie 95.873 zł
4. Zmiany wprowadzone przez Starostę Poznańskiego dotyczyły:
 - zwiększenia o kwotę 75.005 zł, w tym na pokrycie zwiększonych kosztów zimowego utrzymania dróg- 63.505 zł oraz na bieżące utrzymanie dróg powiatowych- 11.500 zł
 - przyznania kwoty 330.000 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie wykonania nakładki asfaltowej ul. Strzeleckiej oraz nakładki asfaltowej na odcinku od skrzyżowania z ul. Zamkową do ul. Strzeleckiej- ul. Św. Marcin.
5. Zmiana wprowadzona z tytułu zawarcia umowy pomiędzy Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego, a Gminą Swarzędz dnia 30 marca 2010 r. :
 - kwota 333.000 zł na dofinansowanie zadania związanego z budową kompleksu sportowego w ramach programu „ Moje boisko- Orlik 2012”, w tym budowy boiska piłkarskiego w Paczkowie
6. Zmiana wprowadzona zgodnie z umową zawartą między Departamentem Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, a Gminą Swarzędz z dnia 20 kwietnia 2010 r. na dofinansowanie Projektu „ Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Swarzędza ”:
 - kwota 1.503.064,69 zł, z której 466.257,69 zł stanowi dofinansowanie do realizacji zadań w roku bieżącym, z kolei pozostała kwota 1.036.807 zł stanowiąca refundację poniesionych wydatków na realizację powyższego Projektu
7. Pozostałe zmiany w zakresie planu dochodów budżetowych w łącznej kwocie 2.596.810 zł dotyczyły:
 - wprowadzenia kwoty 1.250.000 zł z zadań niewygasających

- wprowadzenia kwoty 18.865 zł z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu
- wprowadzenia kwoty 2.000 zł przekazanej przez PKP na rzecz SP Nr 4 w Swarzędzu-laureatowi nagrody w programie grantowym „Bezpieczny przejazd”
- wprowadzenia kwoty 700.000 zł, która stała się dochodem budżetu Gminy w związku z likwidacją z dniem 1 stycznia 2010 r. Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
- wprowadzenia kwoty 604.342 zł, stanowiącej pozostałość środków na rachunku bankowym funduszu na dzień 31 grudnia 2009 r.
- wprowadzenia kwoty darowizny 19.350 zł na rzecz miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, przekazaną przez spółkę Absolut Plus z siedzibą w Warszawie
- wprowadzenia kwoty 2.253 zł tytułem przekazanego czynszu przez MALTA SKI Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu za użytkowanie części gruntu na terenie Gimnazjum Nr 2 w Swarzędzu, z przeznaczeniem na ustawienie tablic reklamowych

Po uwzględnieniu powyższych zmian na dzień 30 czerwca 2010 r.:

- plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 5.657.823,69 zł i wyniósł **123.398.860,69 zł**, w tym dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 327.206 zł i plan na koniec okresu sprawozdawczego ustalono w wysokości **7.936.166 zł**.
Plan dochodów związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zwiększył się o 405.005 zł i na dzień 30 czerwca wyniósł **912.255 zł**.
- plan wydatków budżetowych uległ zwiększeniu o kwotę 6.376.823,69 zł i stanowił kwotę **154.161.754,69 zł**.
Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 327.206 zł i na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą **7.936.166 zł**, natomiast plan wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zwiększył się o kwotę 405.005 zł i na dzień 30 czerwca wyniósł **912.255 zł**
- plan wydatków inwestycyjnych /majątkowych/ zwiększył się o kwotę 1.139.390,69 zł i wyniósł **51.641.910,69 zł**.
- deficyt budżetowy został ustalony w wysokości **30.762.894 zł**,
- po dokonaniu zmian w przychodach i rozchodach na spłatę kredytów i pożyczek w roku 2010 ustalono na kwotę **5.117.000 zł**

Analizując plan przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w ciągu I półrocza 2010 roku, zmianie uległy następujące pozycje:

1. Przychody:

- planowana kwota z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 15.879.894 zł
- planowana kwota z tytułu obligacji komunalnych wynosi 20.000.000 zł.

Plan przychodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 35.879.894 zł.

2. Rozchody:

Plan rozchodów zwiększono o kwotę 3.827.000 zł tytułem, przypadających na rok 2010, spłat

rat kredytu w ING BANK ŚLĄSKI S.A. i na koniec I półrocza 2010 r. wyniósł 5.117.000 zł.

Wykonanie rozchodów na koniec I półrocza 2010 r. w łącznej kwocie 2.189.575.74 zł przedstawiało się następująco:

- 80.000 zł na rzecz WFOŚiGW w Poznaniu,
- 79.143,76 zł na rzecz BRE Banku Hipotecznego S.A.,
- 499.999,98 zł na rzecz Nordea Bank Polska S.A.
- 1.530.432 zł na rzecz ING BANK ŚLĄSKI S.A.

Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2010 r. przedstawiała się następująco:

Dochody budżetowe w wysokości 60.123.487,69 zł, 48,72% planu rocznego, w tym:

dochody majątkowe 4.439.082,05 zł, 7,38 %

dochody bieżące 55.684.405,64 zł, 92,62 %

Wydatki budżetowe w wysokości 61.354.952,89 zł, 39,79 % planu rocznego, w tym:

wydatki majątkowe 12.517.027,07 zł, 20,40 %

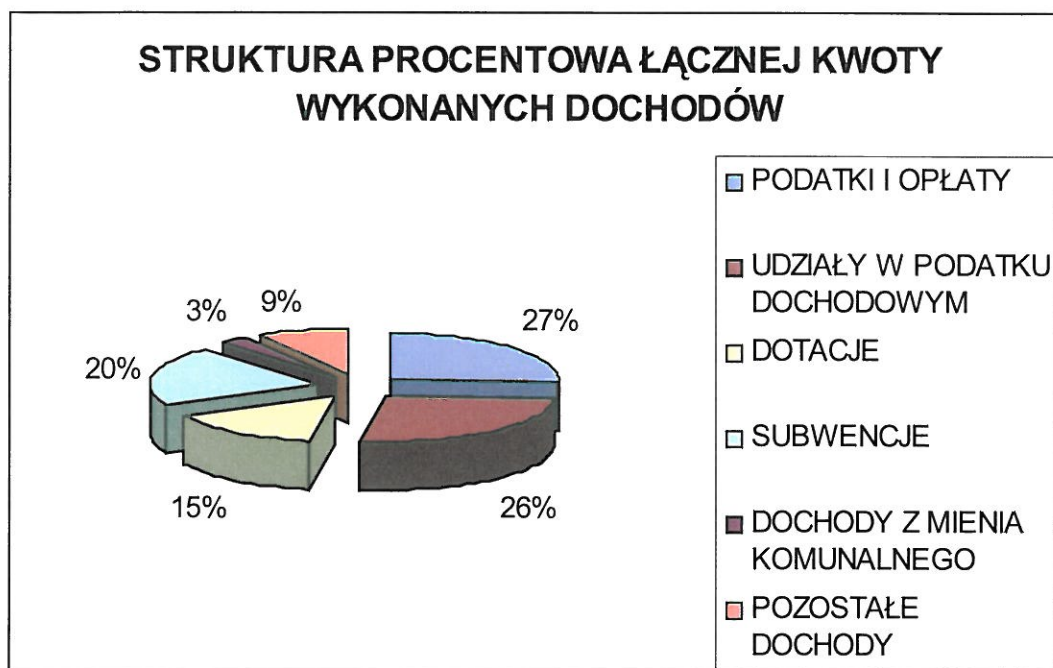
wydatki bieżące 48.837.925,82 zł, 79,60%

Wynik wykonania budżetu za I półrocze br. jest ujemny, budżet zamknął się deficytem w wysokości 1.231.465,20 zł.

DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

RODZAJ DOCHODÓW	KWOTA	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	15.708.460,81 zł	26,12 %
Udziały w podatku dochodowym	15.880.214,98 zł	26,44 %
Dotacje	9.144.838,16 zł	15,20 %
Subwencje	12.308.150 zł	20,47 %
Dochody z mienia komunalnego	1.789.238,67 zł	2,97 %
Pozostałe dochody	5.292.585,07 zł	8,80 %



Dochody podatkowe w I półroczu 2010 roku zostały zrealizowane w kwocie 15.708.460,81 zł. następująco (% wykonania w stosunku do planu rocznego):

Dochody podatkowe	Plan	Wykonanie	% wykonania w stosunku do planu rocznego
Podatek od nieruchomości	24.398.180	11.879.793,67	48,69
Podatek rolny	562.220	259.831,02	46,22
Podatek leśny	21.420	10.129,18	47,29
Podatek od środków transportowych	1.637.605	935.382,78	57,12
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	180.000	79.509,73	44,00
Podatek od spadków i darowizn	320.000	179.110,78	55,00
Opłata od posiadania psów	30.000	18.828,28	62,76
Opłata targowa	6.000	2.400	40,00
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	40.000	2.329,90	5,82
Podatek od czynności cywilno - prawnych	4.150.000	1.294.141,26	31,18

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	440.000	122.667,95	27,88
Opłata skarbową	168.500	65.666,50	38,97
Opłata eksploatacyjna	5.000	348,48	6,97
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	819.313	592.842,33	72,36
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	1.070.000	187.181,28	17,49
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0	500	-
Mandaty nakładane przez Straż Miejską	250.000	74.160,77	29,66
Zaległości z podatków zniesionych(podatek od posiadania psów za 2009 rok)	0	3.636,90	-
RAZEM	34.098.238	15.708.460,81	46,06

Realizacja dochodów podatkowych w I półroczu 2010 w znacznej mierze przebiegała planowo z nieznacznymi wyjątkami.

Podatki wynikające z Ordynacji Podatkowej:

Rodzaj podatku	plan	wykonanie	procent
podatek od nieruchomości	24.398.180 zł	11.879.793,67 zł	48,69 %
podatek rolny	562.220 zł	259.831,02 zł	46,22 %

podatek leśny	21.420 zł	10.129,18 zł	47,29 %
podatek od środków transportowych	1.637.605 zł	935.382,78 zł	57,12 %

Wpływy z **podatku od nieruchomości** od osób prawnych oraz osób fizycznych w I półroczu 2010 roku wyniosły łącznie 11.879.793,67 zł, tj. 48,69 % planowanych. Kwota 10.405.907,14 zł dotyczyła wpłat roku bieżącego, co stanowi 42,65 % planu na 2010 rok. Pozostała kwota 1.473.886,53 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Celem wyegzekwowania należności z tytułu podatku od nieruchomości w okresie I półrocza 2010 r. wysłano 3 upomnienia na łączną kwotę 20.689,60 zł.

Zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych i prawnych na dzień 30.06.2010 r. wyniosły 3.175.000,22 zł i są o 913.523.50 zł niższe w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku.

W **podatku rolnym** wpływy na koniec I półrocza 2010 roku wyniosły 259.831,02 zł, co stanowi 46,22 % planu rocznego. Z wyżej wymienionej kwoty 242.542,86 zł to wpłaty bieżące, natomiast 17.288,16 zł dotyczy wpłat za lata ubiegłe. Odnotowano wzrost liczby podatników, co wynika między innymi z faktu podziału przez rolników gruntów rolnych i przeznaczenia ich do sprzedaży jako działki budowlane.

Zaległości na dzień 30.06.2010 r. w podatku rolnym wyniosły 65.983,53 zł.

Wpływy z **podatku leśnego** kształtują się na poziomie 10.129,18 zł, tj. 47,29 % planu rocznego. Kwota 9.835,94 zł dotyczy wpłat tegorocznych, tj. 45,91 % planu na 2010 rok, natomiast 293,24 zł stanowi wpłaty za lata ubiegłe. Na dzień 30.06.2010 r. zaległości z tytułu podatku leśnego wyniosły 498 zł i były niższe niż w I półroczu 2010 r. o 128,90 zł.

Powodem uzyskania w I półroczu 2010 roku wpływów z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego w wysokości poniżej 50,00% planu rocznego były przede wszystkim utrudnienia związane z wdrażaniem nowych programów komputerowych. Przedłużające się w czasie procesy wdrożeniowe nie pozwalały pracownikom Referatu na terminowe księgowanie wpłat, analizowanie kont i wysyłanie upomnień.

Wykonanie dochodów z tytułu **podatku od środków transportowych** wyniosło na koniec czerwca 2010 roku 935.382,78zł, co stanowi 57,12% planu rocznego. Kwota 886.615,48zł, czyli 54,14% planu dotyczy wpłat bieżących, a pozostała część 48.767,30zł tj. 2,98% planu to wpłaty za lata ubiegłe. W okresie od I do VI 2010 roku wysłano do płatników podatku od środków transportowych 83 upomnienia na łączną kwotę 223.691,70zł.

Na dzień 30.06.2010r. saldo zaległości z tytułu tego podatku wyniosło 1.091.170,62zł.

Oplaty lokalne i inne opłaty:

Rodzaj opłaty	plan	wykonanie	procent
Opłata od posiadania psów	30.000 zł	18.828.28 zł	62,76 %
Opłata targowa	6.000 zł	2.400 zł	40,00 %
Zaległości z podatków zniesionych (podatek od	0	3.636,90 zł	-

posiadania psów za 2008 rok)			
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	440.000 zł	122.667,95 zł	27,88 %
Opłata eksploatacyjna	5.000 zł	348,48 zł	6,97 %
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	819.313 zł	592.842,33 zł	72,36 %
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna	1.070.000 zł	187.181,28 zł	17,49 %
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0	500 zł	-
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	40.000 zł	2.329,90 zł	5,82 %
Mandaty nakładane przez Straż Miejską	250.000 zł	74.160,77 zł	29,66

Dochody z **opłaty targowej** zostały zaplanowane na rok 2010 w kwocie 6.000 zł , na dzień 30.06.2010 r. wykonanie wyniosło 2.400 zł, co stanowi 40 % planu rocznego.

W I półroczu 2010 r. wpłynęła do Urzędu kwota 3.636,90 zł z tytułu **zaległości z podatków zniesionych**, a dotyczy ona zaległych wpłat podatku od posiadania psów za lata ubiegłe.

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków zarówno od osób fizycznych, jak i prawnych zaplanowano w kwocie 440.000 zł, a uzyskano z tego tytułu na koniec czerwca 2010 r. kwotę 122.667,95 zł, co stanowi 27,88 % planu rocznego.

Wpływy z **opłaty eksploatacyjnej** za wydobycie żwiru zostały zaplanowane na kwotę 5.000 zł, z czego w I półroczu uzyskano kwotę 348,48 zł, co stanowi 6,97 % planu rocznego.

Z **wpływów z innych opłat pobieranych przez j.s.t.** uzyskano wartość 187.181,28 zł, co stanowi 17,49 % planu rocznego.

Z **opłat za koncesje i licencje** wpłynęła nieplanowana kwota 500 zł.

Z **odsetek od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach** uzyskano kwotę 2.329,90 zł , co stanowi 5,82 % planu rocznego.

W **opłacie od posiadania psów** zaplanowano dochody na poziomie 30.000 zł, z czego wpływy na koniec czerwca 2010 roku wyniosły 18.828,28 zł, co stanowi 62,76 % planu rocznego.

Opłaty za wydawanie **zezwoleń na sprzedaż alkoholu** realizowane są w trzech ratach, z czego okres I półrocza obejmuje dwie raty, wykonanie dochodów wynosi 592.842,33 zł,

tj. 72,36 % planu rocznego.

Z wpływów z **mandatów** nakładanych przez Straż Miejską uzyskano łączną kwotę 74.160,77 zł, tj. ok. 30% planu rocznego.

Podatki wymierzone i pobierane przez Urząd Skarbowy:

Rodzaj podatku	plan	wykonanie	procent
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	180.000 zł	79.509,73 zł	44,00 %
Podatek od spadków i darowizn	320.000 zł	179.110,78 zł	55,00%
Podatek od czynności cywilno- prawnych	4.150.000 zł	1.294.141,26 zł	31,18 %
Opłata skarbową	168.500 zł	65.666,50 zł	38,97 %

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej w I półroczu uzyskano w kwocie 79.509,73 zł, co stanowi 44,00 % planu rocznego.

Podatek od spadków i darowizn został wykonany w kwocie 179.110,78 zł, tj. 55,00 % w stosunku do planu na 2010 rok.

Wpływy z **opłaty skarbowej** na dzień 30.06.2010 roku wynoszą 65.666,50 zł, tj. 38,97 % planu na 2010 rok.

Podatek od czynności cywilno- prawnych uzyskano w kwocie 1.294.141,26 zł, tj. 31,18 % planu rocznego.

Trafne oszacowanie dochodów z tego tytułu jest niezmiernie trudne, ponieważ podatki te wymierzone są oraz pobierane przez Urzędy Skarbowe i nie zawsze wpływają systematycznie. Analizując jednak wykonanie dochodów z tego tytułu, a w szczególności podatku od czynności cywilno-prawnych zauważyć można wpływ „kryzysu” na wielkość wpływów planowanych dochodów.

Aby zrealizować zaplanowane dochody, po każdej racie płatności podatków, podatnikom zalegającym z wpłatą, wystawiane są upomnienia, i tak w I półroczu 2010 r. skierowano do administracyjnych organów egzekucyjnych- Naczelników Urzędów Skarbowych 489 tytuły egzekucyjne.

Ilość i wartość tytułów wykonawczych wystawionych w I półroczu 2010 r. przedstawia poniższa tabela:

Tytuły wykonawcze za:	Ilość sztuk	Na kwotę
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	162 szt.	117.730,20 zł
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	7 szt.	14.402 zł
Podatek rolny- osoby fizyczne	26 szt.	2.068,90 zł
Mandaty karne Straży Miejskiej	184 szt.	28.590 zł
Podatek od środków transportowych- osoby fizyczne	36 szt.	81.927,90 zł
Opłata od posiadania psa	54 szt.	2.946,10 zł
Opłata za zajęcie pasa drogowego	20 szt.	8.852,20 zł
RAZEM	489 szt.	256.517,30 zł

W I półroczu 2010 r. zostało przeprowadzone postępowanie zabezpieczające zaległości na majątku dłużnika.

Do Naczelników Urzędów Skarbowych złożono w I półroczu 2010 r. 7 wniosków o wpis zastawu skarbowego na pojazdach należących do podatników posiadających zaległości:

Rodzaj należności	Kwota zaległości
Podatek od środków transportowych	48.125,90 zł
Podatek od nieruchomości	17.634,40 zł
Podatek rolny	1.746 zł
RAZEM	67.506,30 zł

Do sądu złożono w okresie od I-VI br. 2 wnioski o wpis hipoteki przymusowej zwykłej z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości i w podatku od środków transportowych:

Rodzaj należności	Kwota zaległości
Podatek od nieruchomości	322 zł
Podatek od środków transportowych	2.070,50 zł
RAZEM	2.392,50 zł

Należy zaznaczyć, że spadek liczby wystawionych tytułów wykonawczych, zwłaszcza na zaległości podatkowe spowodowany jest wdrażaniem nowego programu komputerowego służącego księgowaniu należności podatkowych. Rozpoczęta na przełomie lat 2009 i 2010 operacja wdrożenia nowego programu komputerowego wymagała przeprowadzenia skomplikowanej operacji skopiowania danych z dotychczasowej bazy danych i sprawdzenia poprawności wykonanych czynności.

Aby umożliwić podatnikom znajdującym się czasowo w trudnej sytuacji materialnej wywiązanie się ze zobowiązań podatkowych, po wnikliwym rozpatrzeniu, pozytywnie załatwiono wnioski 29 podatników o przesunięcie terminów płatności, bądź rozłożenie zaległości na raty.

W I półroczu 2010 r. wydano w poszczególnych podatkach następujące ilości decyzji:

- w podatku od nieruchomości 27 decyzji na łączną kwotę 185.229,29 zł
- w podatku od środków transportowych 2 decyzje na łączną kwotę 3.748,10 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 7 decyzji na łączną kwotę 14.126,30 zł
- w podatku rolnym 1 decyzja na łączną kwotę 980 zł

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

1) dotyczące umorzeń zaległości:

- w podatku od czynności cywilno- prawnych
zaległość 1 podatnika na kwotę 480 zł
- odsetek 1 podatnika na kwotę 74 zł

2) dotyczące rozłożenia na raty:

- w podatku od spadków i darowizn
zaległości dla 22 podatników na łączną kwotę 118.141,30 zł
- w karcie podatkowej zaległości dla 3 podatników w kwocie 25.648,56 zł
- odsetek 10 podatników na kwotę 15.124,01 zł
- w podatku do czynności cywilno- prawnych 1.148 zł

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowane przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w 40,38%, tj. w kwocie 15.056.727 zł, a więc w kwocie niższej niż przewidywano o 3.588.229 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywane przez Urzędy Skarbowe uzyskano w łącznej kwocie 823.487,98 zł, co stanowi 30,50 % planu rocznego, a więc w kwocie niższej od przewidywanej o 526.512,02 zł. Powyższe dochody uzależnione są przede wszystkim od koniunktury gospodarczej firm zlokalizowanych na terenie Gminy Swarzędz, jak również posiadających tutaj swoje filie czy oddziały.

Podkreślić należy, że tak niskie wykonanie planów w powyższym zakresie w I półroczu br. zagraża wykonaniu dochodów z tego tytułu w skali całego roku i negatywnie wpływa na zachowanie płynności finansowej Urzędu.

Dotacje celowe zostały przekazane Gminie w wysokości **9.144.838,16 zł.** z tego:

1. na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej **3.976.311,48 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) 164.154,48 zł
- utrzymanie administracji wojewódzkiej (dział 750, rozdział 75011) 108.927 zł
- prowadzenie stałego rejestru wyborców (dział 751, rozdział 75101) 3.442 zł
- wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 95.873 zł
- pomoc społeczna (dział 852) 3.603.915 zł

2. na zadania własne : w wysokości **370.902 zł,**

w tym na:

- szkoły podstawowe (dział 801, rozdział 80101)
z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z
Rządowego Programu " Radosna Szkoła- miejsca do zabaw w szkole" 35.573 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne (dział 852, rozdział 85213) 6.000 zł
- zasiłki i pomoc w naturze (dział 852, rozdział 85214) 38.000 zł
- zasiłki stałe (dział 852, rozdział 85216) 72.000 zł
- ośrodki pomocy społecznej (dział 852, rozdział 85219) 62.636 zł
- pozostałą działalność (dział 852, rozdział 85295) 132.500 zł
- pomoc materialną dla uczniów (dział 854, rozdział 85415) 24.193 zł

3. na zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokości **349.636,08 zł**

- ze Starostwem Powiatowym w Poznaniu
na utrzymanie dróg powiatowych (dział 600, rozdział 60014) 212.055 zł
- porozumienie z Gminą Kleszczewo związane z przewozem osób
autobusami linii Nr S4 Swarzędz- Tulce (dział 600, rozdział 60004) 58.845,08 zł
- porozumienie międzygminne dotyczące
uczęszczania dzieci innych gmin do przedszkoli
w Swarzędzu (dział 801, rozdział 80104) 78.736 zł

4. dotacja z PFRON (dział 756, rozdział 75615) **626.363 zł**

dotyczyła pokrycia obniżonych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości zakładów pracy chronionej w II półroczu 2009 roku

5. lokalny transport zbiorowy (dział 600, rozdział 60004) **3.821.625,60 zł**

dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
na zakup nowego taboru w ramach miejskiego systemu transportu
publicznego

W planie dochodów na 2010 rok została wpisana kwota 1.503.064,69 zł, stanowiąca dofinansowanie Projektu pt. "Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Swarzędza" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W ogólnej kwocie 1.503.064,69 zł dofinansowanie do realizacji zadań w roku bieżącym wynosi 466.257,69 zł, z tego w dziale 600, rozdziale 60016 kwota 251.945,25 zł oraz dziale 926, rozdziale 92601 kwota 214.312,44 zł. Z kolei pozostała kwota 1.036.807 zł stanowi refundację poniesionych wydatków na realizację powyższego Projektu i stanowi dochody w

dziale 758, rozdziale 75861. Na dzień 30.06.2010 r. nie było wykonania dochodów z tego tytułu.

Subwencje zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w następujących kwotach:

1. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie **41.622 zł**
2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **12.266.528 zł**
(wykonanie w 61,54 % planu rocznego wyniku z faktu, że powyższa kwota obejmuje 7 rat subwencji, w tym subwencje na lipiec br.)

Dochody z mienia komunalnego łącznie uzyskano w kwocie **1.789.238,67 zł**,

tj. **54,99 %** w stosunku do planu na 2010 rok:

1. **Z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości** uzyskano kwotę 737.405,37 zł, 70,23%
2. **Z tytułu dzierżawy gruntów** wpłynęła kwota 422.703,31 zł, 42,76 %
3. **Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 87.098,60 zł, 87,10 %
3. **Ze sprzedaży mienia komunalnego** do 30 czerwca br. uzyskano kwotę 530.357,85 zł, 53,04 %
w tym:
 - sprzedaż 6 działek budowlanych w Swarzędzu na Placu Zielonym
4. Od nieterminowych wpłat ściągnięto tytułem **odsetek** 11.432,54 zł 11,43 %
5. Pozostałe dochody- zwrot z I Urzędu Skarbowego 241 zł

Do końca I półrocza 2010 roku wpływy z opłat za **użytkowanie wieczyste nieruchomości** uzyskano w kwocie 737.405,37 , tj. 70,23 %. Wykonanie dochodów z tego tytułu nie jest wysokie, gdyż zgodnie z zapisami ustawy o gospodarce nieruchomościami użytkownik wieczysty winien uiścić do 31 marca każdego roku z góry opłatę roczną za użytkowanie wieczyste gruntu Gminy Swarzędz. Do chwili obecnej nie występowały zwroty za opłatę z tytułu użytkowania wieczystego z chwilą przekształcenia tego prawa w prawo własności.

Od początku roku do końca czerwca br. **wpływy z dzierżawy gruntów** wyniosły 422.703,31 zł, co stanowi 42,76 % wykonania planu.

Z tytułu **przekształcenia prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności uzyskano wpływy w łącznej wysokości 87.098,60 zł, co stanowi 87,10 % planu rocznego. Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności następuje na wniosek strony, stąd trudno określić liczbę osób zainteresowanych nabyciem prawa własności, a więc i kwotę z tytułu przekształcenia.

Założona realizacja dochodów na kwotę 1.000.000 zł. ze **sprzedaży działek** została wykonana w 53,04 % planu. W I półroczu 2010 r. zaplanowano zbycie 6 nieruchomości na Placu Zielonym, 6 w Zalasewie oraz w Bogucinie w ramach sprzedaży bezprzetargowej 21 nieruchomości stanowiących działki służące polepszeniu nieruchomości sąsiednich. Jednak w związku z wycofaniem się z kupna „masek budowlanych” mieszkańców nieruchomości

położonych w Bogucinie, działki te nie zostaną sprzedane w 2010 r. Natomiast, w związku z koniecznością zgromadzenia niezbędnych dokumentów do sprzedaży nieruchomości należących do Gminy położonych w Swarzędzu i Gruszczyne, zostaną wystawione one do przetargu w drugiej połowie 2010 r.

Odsetki w kwocie 11.432,54 zł dotyczą spłat zaległości.

Pozostałe dochody budżetowe w kwocie 5.292.585,07 zł dotyczyły:

– odsetek od lokat terminowych i oprocentowania rachunków bankowych	1.968,48 zł
– opłat eksploatacyjnych w przedszkolach	779.769,91 zł
– opłat eksploatacyjnych w Żłobku	75.098,72 zł
– wpłat za usługi opiekuńcze OPS	27.393,15 zł
– usług Ośrodka Wsparcia	3.271,90 zł
– usług Domu Pomocy Społecznej	16.498,27 zł
– wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy	19.417 zł
– opłat za wydanie legitymacji uczniowskich w gimnazjach	115 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w gimnazjach	36.661,68 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w szkołach podstawowych	43.814,10 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w przedszkolach	3.090 zł
– zwrot niewykorzystanych dotacji za 2009 rok	23.016,63 zł
– zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez OPS	27.834,08 zł
– zwrot zasiłków celowych po warunku zwrotu przyznawanych przez OPS	4.333,05 zł
– zwrotu dodatków mieszkaniowych za poprzednie lata	614,92 zł
– różnych dochodów administracyjnych- zwrot wpisów od skarg Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego	27.510, 76 zł
– 5% -go udziału w dochodach z dowodów osobistych	53,70 zł
– wpłaty Zakładu Gospodarki Komunalnej w Swarzędzu z tyt. dzierżaw składników mienia komunalnego	20.562 zł
– wpłaty BZ WBK- zwrot za centralne ogrzewanie w pomieszczeniach budynku przy ul. Poznańskiej 25 za rok 2009	4.185,23 zł
– wpływy z podatków od osób fizycznych i prawnych	1.627,20 zł
– dochodów Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji- z tytułu usług świadczonych przez pływalnię i lodowisko	1.674.325,22 zł
– dochodów Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji- wpłaty za udział w sekcjach pływackiej i piłki nożnej	10.425 zł
– przepadku wadium – Przedsiębiorstwo ELMIAR	11.000 zł
– z tytułu darowizn na Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego	33.719,20 zł
– zwrot wadium- Firma Siedlecki	32.342,10 zł
– zwrot środków niewygasających	1.250.000 zł
– likwidacja konta ochrony środowiska	604.342,23 zł
– wpływy z Urzędu Marszałkowskiego tytułem opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska	495.970,22 zł
– wpływy z opłaty produktowej	6.514,35 zł
– innych dochodów, w tym m.in. zwrotu przekazanego przez Międzynarodowe Targi Poznańskie,	

zwrotu kosztów sądowych, wpłaty z tytułu kar umownych

57.110,97 zł

W całym analizowanym okresie większość pozostałych dochodów została zrealizowana planowo. Wyjątek stanowią dochody otrzymane z tytułu odsetek od lokat i oprocentowania rachunków bankowych wykonane jedynie w kwocie 1.968.48 zł. Spowodowane jest to wpływem kryzysu na sytuację UMiG Swarzędz i nielokowaniem środków.

W I półroczu 2010 r. wystąpiły należności wymagalne w łącznej kwocie **8.169.472,93 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 od nieruchomości, od środków transportu osób fizycznych, jak i prawnych; opłaty skarbowej	4.034.987,54 zł
– w rozdziale 70005 w zakresie dochodów z mienia komunalnego- z opłat za wieczyste użytkowanie gruntu w łącznej kwocie	2.708.754,69 zł
– w rozdziale 75416 z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie	67.727,35 zł
– należności dotyczące SCSiR w Swarzędzu ze sprzedaży usług	9.218 zł
– należności dotyczące OPS w Swarzędzu z tytułu zaliczek alimentacyjnych	1.348.785,35 zł

W I półroczu 2010 r. wystąpiły także należności niewymagalne (należności, których termin płatności przypada po okresie sprawozdawczym tj. po 30 czerwca 2010 r.) na łączną kwotę **11.503.590,59 zł**, w tym:

– z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie	11.493.727,70 zł
– z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie	9.862,89 zł

Rozliczenie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu budżetowego:

Do dnia 30 czerwca 2010 r. dokonano zgodnie z planem, spłat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości **2.189.575,74 zł** w tym:

- spłaty pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu w łącznej wysokości 80.000 zł, zgodnie z przyjętym w umowach harmonogramem spłat,
- spłaty kredytu w BRE Banku Hipotecznym S.A. w Warszawie w wysokości 79.143,76 zł
- spłaty kredytu zaciągniętego w Nordea Bank Polska S.A. w wysokości 499.999,98 zł
- spłaty kredytu zaciągniętego w ING BANK ŚLĄSKI S.A w wysokości 1.530.432 zł

Zadłużenie Gminy na koniec I półrocza br. wyniosło 24.187.999,83 zł, co stanowiło 40,23 % wykonanych dochodów i dotyczyło:

- 500.000,06 zł – kredyt w Nordea Bank Polska S.A.
- 16.069.568 zł- kredyt w ING BANK ŚLĄSKI S.A.
- 558.431,77 zł- kredyt z BRE Banku Hipotecznego S.A.
- 60.000 zł- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
- 7.000.000 zł- obligacje z Nordea Bank Polska S.A.