

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2010 ROK

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 31 grudnia 2010r.

Budżet Gminy Swarzędz na rok 2010 został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej w Swarzędzu 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 2010 roku w budżecie Miasta i Gminy Swarzędz 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. Uchwałą Nr LXIII/381/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 24 sierpnia 2010 r.
- IX. Uchwałą Nr LXIV/395/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 28 września 2010 r.

- X. Uchwałą Nr LXV/407/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 26 października 2010 r.
- XI. Uchwałą Nr IV/10/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 29 grudnia 2010 r.
- XII. Zarządzeniem Nr WSO 0151/30/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 31 marca 2010 r.
- XIII. Zarządzeniem Nr WSO 0151/36/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 kwietnia 2010 r.
- XIV. Zarządzeniem Nr WSO 0151/40/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 31 maja 2010 r.
- XV. Zarządzeniem Nr WSO 0151/46/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 17 czerwca 2010 r.
- XVI. Zarządzeniem Nr WSO 0151/53/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 czerwca 2010 r.
- XVII. Zarządzeniem Nr WSO 0151/62/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 09 sierpnia 2010 r.
- XVIII. Zarządzeniem Nr WSO 0151/66/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 sierpnia 2010 r.
- XIX. Zarządzeniem Nr WSO 0151/74/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 września 2010 r.
- XX. Zarządzeniem Nr WSO 0151/86/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 29 października 2010r.
- XXI. Zarządzeniem Nr WSO 0151/95/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 listopada 2010 r.
- XXII. Zarządzeniem Nr WSO 0151/117/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 31 grudnia 2010 r.

Przyczyną kolejnych zmian budżetowych dokonywanych na przestrzeni 2010 roku 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 przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej:
 - przyznanie kwoty 40.000 zł z przeznaczeniem na realizację projektu z zakresu funkcjonowania i rozwoju w ramach pomocy społecznej sieci oparcia społecznego dla osób z zaburzeniami psychicznymi – zatytułowanego – „W labiryncie lęków, obaw i niepewności”.
3. Zmiany wprowadzone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego:
 - przyznanie kwoty 10.711 zł na realizację zadań związanych z przeprowadzeniem powszechnego spisu rolnego - aktualizację wykazów gospodarstw rolnych.
4. Zmiany wprowadzone na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyznaniu lub zwiększeniu dotacji celowych dotyczących:
 - Pomocy społecznej - łączne zwiększenie o kwotę 315.852 zł
 - Edukacyjnej opieki wychowawczej - przyznanie kwoty 88.075 zł

- Oświaty i wychowania - przyznanie kwoty 36.158 zł
 - Rolnictwa i łowiectwa - przyznanie kwoty 271.883 zł.
5. Zmiany wprowadzone na podstawie zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego o przyznaniu dotacji celowych dotyczących:
 - przeprowadzenia wyborów prezydenckich w kwocie 94.388 zł
 - przeprowadzenia I i II tury wyborów do rad gmin, powiatów i sejmików województw oraz wyborów burmistrza w kwocie 107.769 zł.
 6. 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 ul. Św. Marcin od skrzyżowania z ul. Zamkową do ul. Strzeleckiej.
 7. Zmiana wprowadzona tytułem zawarcia umowy pomiędzy Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego, a Gminą Swarzędz dnia 30 marca 2010 r.:
 - kwota 333.000 zł na dofinansowanie inwestycji pn. Budowa zespołu boisk sportowych wraz z zapleczem socjalnym w Paczkowie w ramach programu Orlik 2012.
 8. Zmiana wprowadzona tytułem zawarcia umowy pomiędzy Ministrem Sportu i Turystyki, a Gminą Swarzędz z dnia 15.12.2010 r.:
 - kwota 333.000 zł na dofinansowanie inwestycji pn. Budowa zespołu boisk sportowych wraz z zapleczem socjalnym w Paczkowie w ramach programu Orlik 2012.
 9. 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 2010, pozostała kwota 1.036.807 zł stanowiąca refundację poniesionych wydatków na realizację powyższego Projektu w latach poprzednich.
 10. Wprowadzenie kwoty 148.281,77 zł w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, stanowiąca środki na dofinansowanie Projektu systemowego „Fabryka Umiejętności” realizowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Swarzędzu.
 11. Wprowadzenie środków w wysokości 110.479,10 zł na dofinansowanie Projektu systemowego „Sprawne ręczki, sprawne główki, oto droga do nauki”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, realizowanego przez Szkołę Podstawową nr 1 i Szkołę Podstawową nr 5 w Swarzędzu w latach 2010-2011.
 12. Wprowadzenie kwoty 55.494,72 zł na realizację Projektu Partnerskiego Grundtviga w ramach programu „Uczenie się przez całe życie”, realizowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Swarzędzu w latach 2010-2011.

13. Wprowadzenie kwoty 61.593,60 zł, zgodnie z zawartą umową z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji - Narodową Agencją Programu „Uczenie się przez całe życie” - Partnerski Projekt Comenius, na realizację programu przez Gimnazjum w Zalasewie w latach 2010-2011.
14. Pozostałe zmiany w zakresie planu dochodów budżetowych w łącznej kwocie 4.865.492,64 zł dotyczyły:
- wprowadzenia kwoty 2.603.209 zł z zadań niewygasających,
 - wprowadzenia kwoty 174.596 zł, stanowiącą darowiznę mieszkańców na realizację zadania pn. Budowa dróg i kanalizacji deszczowej na os. Wielkopolskim,
 - zwiększenie kwoty o 33.865 zł z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
 - wprowadzenia kwoty 2.000 zł przekazanej przez PKP na rzecz Szkoły Podstawowej Nr 4 w Swarzędzu - laureatowi nagrody w programie grantowym „Bezpieczny przejazd”,
 - wprowadzenia kwoty 1.304.342 zł, która stała się dochodem budżetu Gminy w związku z likwidacją z dniem 1 stycznia 2010 r. Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w tym kwota 604.342 zł stanowiąca pozostałość środków na rachunku bankowym Funduszu
 - 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,
 - zwiększenie o kwotę 173.525 zł, z tytułu opłat za usuwanie drzew, krzewów, szczególnie korzystanie z wód i urządzeń wodnych, składowanie odpadów oraz pozostałych rodzajów gospodarczego korzystania ze środowiska,
 - wprowadzenia kwoty 35.000 zł, stanowiącą darowiznę Przedsiębiorstwa Produkcyjno- Usługowego i Handlowego AGROBEX Sp. z o.o. w Poznaniu, jako współudział w budowie placów zabaw i miejsc rekreacji dla dzieci i młodzieży w Swarzędzu,
 - wprowadzenia kwoty 5.000 zł, stanowiącą darowiznę Volkswagen Poznań Sp. z o.o. w Poznaniu na rzecz Szkoły Podstawowej nr 5 w Swarzędzu, z przeznaczeniem na zakup wyposażenia do miejsca zabaw i do sali lekcyjnej edukacji wczesnoszkolnej,
 - wprowadzenia kwoty 19.175 zł, stanowiącą darowiznę mieszkańców na rzecz poszkodowanych w pożarze kamienicy w Swarzędzu,
 - wprowadzenia kwoty 2.723 zł - zwrot odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej TUIR-Allianz Polska,
 - wprowadzenia kwoty 35.271 zł z tytułu kar umownych za nieterminowe wywiązanie się z umów przez firmy świadczące usługi na rzecz Gminy Swarzędz
 - wprowadzenia kwoty 52.075 zł z tytułu wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na własność,
 - wprowadzenia kwoty 27 zł stanowiącą koszty upomnień z tytułu przekształcenia,
 - wprowadzenia kwoty 701 zł stanowiącą zwrot z I Urzędu Skarbowego z tytułu

- podatku CIT Bazar Swarzędzki za 2009 r. oraz zwrot nadpłaconych opłat sądowych
- wprowadzenia kwoty 4.186 zł z tytułu wpłaty za centralne ogrzewanie w pomieszczeniach budynku przy ul. Poznańskiej nr 25 za rok 2009, wniesionej przez Bank Zachodni WBK S.A.,
 - wprowadzenia kwoty 52.700 zł, w tym m.in. z tytułu wpisu od skargi Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego,
 - wprowadzenia kwoty 488 zł wpłaconej przez Międzynarodowe Targi Poznańskie-zwrot wpłaconej zaliczki,
 - wprowadzenia kwoty 21.197 zł tytułem refundacji poniesionych wydatków - Program Ochrona najbiedniejszych mieszkańców Gminy Swarzędz przed wykluczeniem cyfrowym,
 - zwiększenie o kwotę 245.633 zł tytułem wpływów z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych,
 - zwiększenie o kwotę 15.823 zł tytułem wpływów z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych,
 - zwiększenie o kwotę 571 zł tytułem wpływów z opłat za koncesje i licencje oraz kosztów wysyłanych upomnień,
 - wprowadzenia kwoty 1.998,64 zł z tytułu zwrotu za usługi w domach pomocy społecznej,
 - wprowadzenia kwoty 1.063 zł tytułem zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Swarzędzu,
 - wprowadzenia kwoty 6.060 zł z tytułu zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
 - wprowadzenia kwoty 765 zł z tytułu zwrotu dodatków mieszkaniowych za lata ubiegłe,
 - wprowadzenia kwoty 14.850 zł z tytułu przepadku wadium i odszkodowań od firmy ubezpieczeniowej
 - wprowadzenia kwoty 6.515 zł z tytułu zwiększenia się wpływów z opłaty produktowej,
 - wprowadzenia kwoty 7.513 zł z tytułu zwrotu poniesionych wydatków eksploatacyjnych,
 - wprowadzenia kwoty 23.018 zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji w 2009 r.

Po uwzględnieniu powyższych zmian na dzień 31 grudnia 2010 r.:

- plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 9.033.342,52 zł i wyniósł **126.774.379,52 zł**, w tym dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 534.911 zł i plan na koniec okresu sprawozdawczego ustalono w wysokości **8.143.871 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 31 grudnia wyniósł **912.255 zł**.
- plan wydatków budżetowych uległ zwiększeniu o kwotę 9.088.353,52 zł i stanowił kwotę **156.873.284,52 zł**.
Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 534.911 zł i na koniec okresu

sprawozdawczego wynoszą **8.143.871 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 31 grudnia wyniósł **912.255 zł**.

- plan wydatków inwestycyjnych /majątkowych/ zwiększył się o kwotę 1.349.500,69 zł i wyniósł **51.852.020,69 zł**.
- deficyt budżetowy został ustalony w wysokości **30.098.905 zł**.

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

1. Przychody:

- planowana kwota z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 5.255.905 zł
- planowana kwota z tytułu obligacji komunalnych w Nordea Bank Polska S.A. wynosi 30.000.000 zł.

Plan przychodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 35.255.905 zł.

Wykonanie przychodów na koniec 2010 r.:

- 30.000.000 zł z tytułu obligacji komunalnych w Nordea Bank Polska S.A.

2. Rozchody:

Plan rozchodów zwiększono o kwotę 3.867.000 zł tytułem, przypadających na rok 2010, spłat rat kredytu w ING BANK ŚLĄSKI S.A. i na koniec 2010 r. wyniósł 5.157.000 zł.

Wykonanie rozchodów na koniec 2010 r. w łącznej kwocie 5.066.135,28 zł przedstawiało się następująco:

- 80.000 zł na rzecz WFOŚiGW w Poznaniu,
- 160.055,24 zł na rzecz BRE Banku Hipotecznego S.A.,
- 1.000.000,04 zł na rzecz Nordea Bank Polska S.A.
- 3.826.080 zł na rzecz ING BANK ŚLĄSKI S.A.

Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2010 r. przedstawiała się następująco:

Dochody budżetowe w wysokości 117.677.209,76 zł, 92,82 % planu rocznego, w tym:

dochody majątkowe 6.231.825,37 zł, 5,30 %

dochody bieżące 111.445.384,39 zł, 94,70 %

Wydatki budżetowe w wysokości 143.139.423,82 zł, 91,25 % planu rocznego, w tym:

wydatki majątkowe 46.058.986,92 zł, 32,18 %

wydatki bieżące 97.080.436,90 zł, 67,82 %

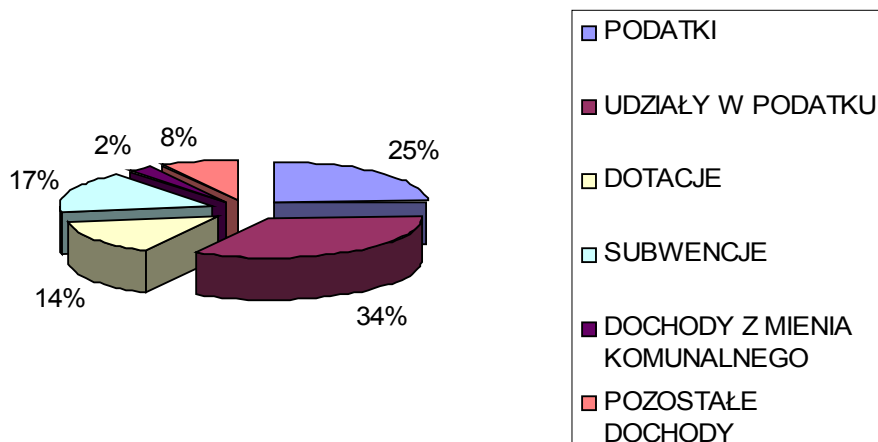
Wynik wykonania budżetu w 2010 r. jest ujemny, budżet zamknął się deficytem w wysokości 25.462.214,06 zł.

DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

RODZAJ DOCHODÓW	KWOTA	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	28.949.547,31 zł	24,60 %
Udziały w podatku dochodowym	39.092.739,17 zł	33,22 %
Dotacje	16.913.905,44 zł	14,37 %
Subwencje	20.016.356 zł	17,01 %
Dochody z mienia komunalnego	2.768.469,24 zł	2,36 %
Pozostałe dochody	9.936.192,60 zł	8,44 %

**Struktura procentowa łącznej kwoty wykonania
dochodów w 2010 roku**



Dochody podatkowe w 2010 roku zostały zrealizowane w kwocie 28.949.547,31 zł, następująco (% wykonania w stosunku do planu rocznego):

Dochody podatkowe	Plan	Wykonanie	% wykonania w stosunku do planu rocznego
Podatek od nieruchomości	24.398.180	21.654.925,07	88,76
Podatek rolny	562.220	467.665,52	83,18
Podatek leśny	21.420	19.361,15	90,39
Podatek od środków transportowych	1.882.947	1.931.649,37	102,59
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	180.000	159.813,82	88,79
Podatek od spadków i darowizn	321.442	387.729,48	120,62
Opłata od posiadania psów	30.000	34.203,19	114,01
Opłata targowa	6.000	5.400	90,00

Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	40.000	6.716,80	16,79
Podatek od czynności cywilno - prawnych	4.150.000	2.570.393,16	61,94
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	440.000	282.829	64,28
Opłata skarbowa	168.500	125.619,20	74,55
Opłata eksploatacyjna	5.000	1.183,68	23,67
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	834.313	841.004,83	100,80
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	283.053,04	26,45
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	500	500	100
Mandaty nakładane przez Straż Miejską	250.000	172.179,71	68,87
Zaległości z podatków zniesionych (podatek od posiadania psów za 2009 rok)	4.784	5.320,29	111,21
RAZEM	34.365.306	28.949.547,31	84,24

Realizacja dochodów podatkowych w 2010 r. 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	21.654.925,07 zł	88,76 %
podatek rolny	562.220 zł	467.665,52 zł	83,18 %
podatek leśny	21.420 zł	19.361,15 zł	90,39 %
podatek od środków transportowych	1.882.947 zł	1.931.649,37 zł	102,59 %

Wpływy z **podatku od nieruchomości** od osób prawnych oraz od osób fizycznych w 2010 roku wyniosły łącznie 21.654.925,07 zł, tj. 88,76 % planowanych dochodów. Kwota 19.585.467,70 zł dotyczyła wpłat roku bieżącego, co stanowi 80,27 % planu na 2010 rok. Pozostała kwota 2.069.457,37 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Celem wyegzekwowania należności z tytułu podatku od nieruchomości w 2010 r. wysłano 1691 upomnień na łączną kwotę 3.495.917,40 zł.

Zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych i prawnych na dzień 31.12.2010 r. wyniosły 3.798.697,48 zł.

W **podatku rolnym** wpływy na koniec 2010 roku wyniosły 467.665,52 zł, co stanowi 83,18 % planu rocznego. Z wyżej wymienionej kwoty 431.404,23 zł to wpłaty bieżące, natomiast 36.261,29 zł dotyczy wpłat za lata ubiegłe. Zaległości na dzień 31.12.2010 r. w podatku rolnym wyniosły 55.235,10 zł.

Wpływy z **podatku leśnego** kształtują się na poziomie 19.361,15 zł, tj. 90,39 % planu rocznego. Kwota 19.001,71 zł dotyczy wpłat tegorocznych, tj. 88,71 % planu na 2010 rok, natomiast 359,44 zł stanowi wpłaty za lata ubiegłe. Na dzień 31.12.2010 r. zaległości z tytułu podatku leśnego wyniosły 25,18 zł i były niższe w stosunku do 2009 r. o 446,62 zł.

Pomimo, że przedłużające się w czasie procesy wdrożeniowe nowych programów komputerowych znacznie utrudniały (a w I półroczu 2010 r. wręcz uniemożliwiały) pracownikom terminowe księgowanie wpłat, analizowanie kont i egzekwowanie zaległości, w 2010 r. wysłano ogółem (w podatku od nieruchomości i rolnym) o 674 szt. upomnień więcej niż w roku poprzednim. Większość upomnień wysłana została dopiero w II półroczu 2010 r. Należy mieć na uwadze, że wysłanie upomnień nie jest równoznaczne z natychmiastowym dokonywaniem wpłat przez podatników. Po otrzymaniu upomnień, tylko część podatników dokonuje spłaty zaległości, a część składa wnioski o udzielenie ulg. Pogarszająca się sytuacja finansowa podatników, będąca skutkiem kryzysu gospodarczego, znajduje odzwierciedlenie w poziomie wykonania planowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz we wzroście zaległości w stosunku do roku poprzedniego. Upomnienia, na które nie dokonano wpłat kierowane są do Referatu Windykacji i Pomocy Publicznej, który wszczyna postępowanie egzekucyjne w celu przymusowego wyegzekwowania należności. Skierowanie tytułów wykonawczych do urzędów skarbowych powoduje przesunięcie terminu uzyskania wpływów. W praktyce można zaobserwować, że wpłaty wyegzekwowane przez urzędy skarbowe przekazywane są na konto Urzędu z miesięcznym opóźnieniem. Wynika z tego, że kwoty pobrane w grudniu 2010 r. księgowane będą na kontach podatników w styczniu, a nawet w lutym 2011 r.

Wykonanie dochodów z tytułu **podatku od środków transportowych** wyniosło na koniec 2010 roku 1.931.649,37 zł, co stanowi 102,59 % planu rocznego. Kwota 1.847.732,17 zł, czyli 98,13 % planu dotyczy wpłat bieżących, a pozostała część 83.917,20 zł tj. 4,46 % planu to wpłaty za lata ubiegłe. W okresie od I do XII 2010 roku wysłano do płatników podatku od środków transportowych 230 szt. upomnień na łączną kwotę 554.952,12 zł. Na dzień 31.12.2010r. saldo zaległości z tytułu tego podatku wyniosło 179.306,30 zł.

Oplaty lokalne i inne opłaty:

Rodzaj opłaty	plan	wykonanie	procent
Opłata od posiadania psów	30.000 zł	34.203,19 zł	114,01 %
Opłata targowa	6.000 zł	5.400 zł	90,00 %
Zaległości z podatków zniesionych (podatek od posiadania psów za 2009 rok)	4.784 zł	5.320,29 zł	111,21 %
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	440.000 zł	282.829 zł	64,28 %
Opłata	5.000 zł	1.183,68 zł	23,67 %

eksploatacyjna			
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	834.313 zł	841.004,83 zł	100,80 %
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	283.053,04 zł	26,45 %
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	500 zł	500 zł	100 %
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	40.000 zł	6.716,80 zł	16,79 %
Mandaty nakładane przez Straż Miejską	250.000 zł	172.179,71 zł	68,87 %

Dochody z **opłaty targowej** zostały zaplanowane na rok 2010 w kwocie 6.000 zł, na dzień 31.12.2010 r. wykonanie wyniosło 5.400 zł, co stanowi 90 % planu rocznego.

W 2010 r. wpłynęła do Urzędu kwota 5.320,29 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 grudnia 2010 r. kwotę 282.829 zł, co stanowi 64,28 % planu rocznego.

Wpływy z **opłaty eksploatacyjnej** za wydobycie żwiru zostały zaplanowane na kwotę 5.000 zł, z czego w 2010 r. uzyskano kwotę 1.183,68 zł, co stanowi 23,67 % planu rocznego.

Z **wpływów z innych opłat pobieranych przez j.s.t.** uzyskano wartość 283.053,04 zł, co stanowi 26,45 % planu rocznego.

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

Z **odsetek od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach** uzyskano kwotę 6.716,80 zł, co stanowi 16,79 % planu rocznego.

W **opłacie od posiadania psów** zaplanowano dochody na poziomie 30.000 zł, z czego wpływy na koniec grudnia 2010 roku wyniosły 34.203,19 zł, co stanowi 114,01 % planu rocznego.

Opłaty za wydawanie **zezwoleń na sprzedaż alkoholu** realizowane są w trzech ratach, wykonanie dochodów z tego tytułu wynosi 841.004,83 zł, tj. 100,80 % planu rocznego.

Z wpływów z **mandatów** nakładanych przez Straż Miejską uzyskano łączną kwotę 172.179,71 zł, tj. ok. 69 % 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	159.813,82 zł	88,79 %
Podatek od spadków i darowizn	321.442 zł	387.729,48 zł	120,62 %
Podatek od czynności cywilno-prawnych	4.150.000 zł	2.570.393,16 zł	61,94 %
Opłata skarbową	168.500 zł	125.619,20 zł	74,55 %

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej w 2010 r. uzyskano w kwocie 159.813,82 zł, co stanowi 88,79 % planu rocznego.

Podatek od spadków i darowizn został wykonany w kwocie 387.729,48 zł, tj. 120,62 % w stosunku do planu na 2010 rok.

Wpływy z **opłaty skarbowej** na dzień 31.12.2010 roku wynoszą 125.619,20 zł, tj. 74,55 % planu na 2010 rok.

Podatek od czynności cywilno- prawnych uzyskano w kwocie 2.570.393,16 zł, tj. 61,94 % 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 2010 r. skierowano do administracyjnych organów egzekucyjnych- Naczelników Urzędów Skarbowych 1.747 tytułów egzekucyjnych.

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

Tytuły wykonawcze za:	Ilość sztuk	Na kwotę
Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	991 szt.	410.709,20 zł
Podatek od nieruchomości - osoby prawne	77 szt.	1.429.121,50 zł
Podatek rolny - osoby fizyczne	27 szt.	2.255,90 zł

Podatek rolny - osoby prawne	1 szt.	82,00 zł
Mandaty karne Straży Miejskiej	292 szt.	45.160,00 zł
Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	79 szt.	180.267,30 zł
Opłata od posiadania psa	54 szt.	2.946,10 zł
Opłata za zajęcie pasa drogowego	33 szt.	7.050,10 zł
Opłata za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	1 szt.	935,90 zł
Łączne zobowiązanie pieniężne - osoby fizyczne	192 szt.	119.532,20 zł
RAZEM	1.747 szt.	2.198.060,20 zł

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

Do Naczelników Urzędów Skarbowych złożono w 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	1.746,00 zł
RAZEM	67.506,30 zł

Do sądu złożono w 2010 r. 4 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	1.525,40 zł
Podatek od środków transportowych	2.183,00 zł
RAZEM	3.708,40 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.

Ponadto w 2010 r. wysłano 54 pisma do Naczelników Urzędów Skarbowych w całej Polsce

z pytaniem o przebieg postępowań egzekucyjnych prowadzonych z następujących rodzajów należności :

- grzywna nałożona w drodze mandatu (pytanie dotyczyło 85 osób ukaranych grzywną nałożoną w drodze mandatu w latach 2004-2005)
- podatek od nieruchomości (pytanie dotyczyło 30 podatników, którym wystawiono tytuły wykonawcze)
- podatek od środków transportowych (pytanie dotyczyło 5 podatników)

W 2010 r. wysłano 36 wniosków o udostępnienie danych z ewidencji ludności, na których żądano udostępnienia poprawnych danych adresowo - osobowych 194 osób.

Z kolei do CEPIK-u wysłano 6 wniosków dotyczących osób fizycznych oraz 1 wniosek dotyczący osoby prawnej.

Liczba złożonych w 2010 r. wniosków o udzielenie ulg w spłacie podatków, zaległości podatkowych i innych opłat.

Rodzaj należności	Liczba wniosków
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	57
Podatek od nieruchomości- osoby prawne	9
Podatek od środków transportowych	4
Podatek rolny	2 os. fizyczne, 1 os. prawna
Łączne zobowiązanie pieniężne	4
Zryczałtowany podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej (podatek pobierany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego, w postępowaniu o udzielenie ulgi Burmistrz wyraża bądź nie wyraża zgody na jej udzielenie)	5
Podatek od spadków i darowizn (podatek pobierany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego, w postępowaniu o udzielenie ulgi Burmistrz wyraża bądź nie wyraża zgody na jej udzielenie)	28
Opłata z tytułu posiadania psa	1
Opłata roczna z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	8
Czynsz dzierżawny	5
Opłata za zajęcie pasa drogowego	1

Aby umożliwić podatnikom znajdującym się czasowo w trudnej sytuacji materialnej wywiązać się ze zobowiązań podatkowych, po wnikliwym rozpatrzeniu, pozytywnie załatwiono wnioski 24 podatników o przesunięcie terminów płatności, bądź rozłożenie zaległości na raty.

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

- w podatku od nieruchomości 21 decyzji na łączną kwotę 236.677,40 zł

- w podatku od środków transportowych 2 decyzje na łączną kwotę 2.522,03 zł
- w podatku rolnym 1 decyzja na łączną kwotę 13,00 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 15 decyzji na łączną kwotę 17.560,50 zł
- w podatku rolnym 1 decyzja na łączną kwotę 980,00 zł

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

1) dotyczące umorzeń zaległości:

- w podatku od czynności cywilno- prawnych
zaległość 2 podatników na kwotę 831,00 zł
- odsetek 1 podatnika na kwotę
74,00 zł

2) dotyczące rozłożenia na raty:

- w podatku od spadków i darowizn
zaległości dla 24 podatników na łączną kwotę 115.784,16 zł
- w karcie podatkowej zaległości dla 3 podatników w kwocie 23.757,31 zł
- odsetek 7 podatników na kwotę 13.149,74 zł
- w podatku do czynności cywilno- prawnych 272,00 zł

Różnica między ustalonymi przez Radę Miejską stawkami podatków, a przyjęciem ewentualnej maksymalnej ich wysokości, wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów na 2010 rok, spowodowała pozyskanie niższych dochodów budżetowych w podatku od nieruchomości o kwotę 4.131.822 zł oraz w podatku od środków transportowych o wartość 1.285.468,55 zł. Ponadto skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikające z podjętej uchwały przez Radę Miejską wyniosły 47.513,08 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowane przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w 97,87 %, tj. w kwocie 36.495.054 zł, a więc w kwocie niższej niż przewidywano o 794.864 zł. W 2010 r. wzrósł udział procentowy Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych z 36,72 % w roku 2009 do 36,94 % w roku 2010.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywane przez Urzędy Skarbowe uzyskano w łącznej kwocie 2.597.685,17 zł, co stanowi 96,21 % planu rocznego, a więc w kwocie niższej od przewidywanej o 102.314,83 zł. Powyższe dochody uzależnione są przede wszystkim od koniunktury gospodarczej firm zlokalizowanych na terenie Gminy Swarzędz, jak również posiadających tutaj swoje filie czy oddziały.

Dotacje celowe zostały przekazane Gminie w wysokości **16.913.905,44 zł**, z tego:

1. na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 7.949.565,26 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)	271.661,51 zł
– utrzymanie administracji wojewódzkiej (dział 750, rozdział 75011)	220.900 zł
– przeprowadzenie powszechnego spisu rolnego - aktualizację wykazów gospodarstw rolnych (dział 750, rozdział 75056)	10.681,91 zł
– prowadzenie stałego rejestru wyborców (dział 751, rozdział 75101)	6.880 zł
– wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej (dział 751, rozdział 75107)	94.388 zł
– wybory do rad gmin, powiatów i sejmików wojewódzkich (dział 751, rozdział 75109)	65.270,08 zł
– pomoc społeczna (dział 852)	7.279.783,76 zł

2. na zadania własne: w wysokości 646.230,53 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
– pozostałą działalność (dział 801, rozdział 80195)	585 zł
– składki na ubezpieczenia zdrowotne (dział 852, rozdział 85213)	9.431,82 zł
– zasiłki i pomoc w naturze (dział 852, rozdział 85214)	75.460 zł
– zasiłki stałe (dział 852, rozdział 85216)	129.362,28 zł
– ośrodki pomocy społecznej (dział 852, rozdział 85219)	103.257,03 zł
– pozostałą działalność (dział 852, rozdział 85295)	233.453 zł
– pomoc materialną dla uczniów (dział 854, rozdział 85415)	59.108,40 zł

3. na zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokości 985.604,42 zł	
– ze Starostwem Powiatowym w Poznaniu na utrzymanie dróg powiatowych (dział 600, rozdział 60014)	690.605 zł
– porozumienie z Gminą Kleszczewo związane z przewozem osób autobusami linii Nr S4 Swarzędz – Tulce oraz porozumienie z Gminą Kostrzyn związane z przewozem osób autobusami linii Nr S6 Swarzędz- Siekierki (dział 600, rozdział 60004)	117.690,16 zł
– porozumienie międzygminne dotyczące uczęszczania dzieci innych gmin do przedszkoli w Swarzędzu (dział 801, rozdział 80104)	177.309,26 zł

4. dotacja z PFRON (dział 756, rozdział 75615) 1.355.471 zł
dotyczyła pokrycia obniżonych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości zakładów pracy chronionej w II półroczu 2009 roku

10.000 zł

5. na realizację projektów: 5.311.034,23 zł	
– zakup nowego taboru w ramach miejskiego systemu transportu publicznego-dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dział 600, rozdział 60004)	3.821.625,60 zł

- z zakresu funkcjonowania i rozwoju w ramach pomocy społecznej sieci oparcia społecznego dla osób z zaburzeniami psychicznymi – zatytułowanego - „W labiryncie lęków, obaw i niepewności” – projekt realizowany przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Swarzędzu- pozostała działalność (dział 852, rozdział 85295) 40.000 zł
- pn. Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Swarzędza współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w tym refundacja poniesionych wydatków na realizację projektu (dział 600, rozdział 60016 oraz dział 758, rozdział 75861) 1.052.820,99 zł
- Projektu Partnerskiego Grundtviga w ramach programu „Uczenie się przez całe życie” (dział 852, rozdział 85295) 55.494,72 zł
- Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, w tym dla projektów systemowych:
 - a) Fabryka umiejętności - realizowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Swarzędzu
 - b) Sprawne rączki, sprawne główki, oto droga do nauki - realizowanego przez Szkołę Podstawową nr 1 i Szkołę Podstawową nr 5 w Swarzędzu (dział 853, rozdział 85395) 258.302,32 zł
- zgodnie z umową z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji - Narodową Agencją Programu „Uczenie się przez całe życie” - Partnerski Projekt Comenius - zaliczka na realizację programu przez Gimnazjum w Zalasewie (dział 801, rozdział 80110) 61.593,60 zł
- refundacja poniesionych wydatków w ramach programu „Ochrona Najbiedniejszych mieszkańców Gminy Swarzędz przed wykluczeniem cyfrowym”(dział 750, rozdział 75095) 21.197 zł

6. na dofinansowanie inwestycji pn. Budowa zespołu boisk sportowych wraz z zapleczem socjalnym w Paczkowie w ramach programu Orlik 2012

Wartość dofinansowania wynosi 666.000 zł, z tego kwota 333.000 zł otrzymana od Ministra Sportu i Turystyki (dział 926, rozdz. 92601) oraz kwota 333.000 zł otrzymana od Marszałka Województwa Wielkopolskiego (dział 926, rozdz. 92601) **666.000 zł**

W planie dochodów na 2010 rok została wpisana kwota 214.312,44 zł, stanowiąca dofinansowanie Projektu pn. „Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Swarzędza” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Na dzień 31.12.2010 r. nie było wykonania dochodów z tego tytułu.

Subwencje zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w następujących kwotach:

- | | |
|---|----------------------|
| 1. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie | 83.246 zł |
| 2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie | 19.933.110 zł |

Powyższe kwoty subwencji zostały wykonane w 100 % w stosunku do planu w 2010 roku.

Dochody z mienia komunalnego łącznie uzyskano w kwocie **2.768.469,24 zł**, tj. **83,73 %** w stosunku do planu na 2010 rok:

1. **Z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości** uzyskano kwotę 977.029,44 zł, 93,05%

2. **Z tytułu dzierżawy gruntów** wpłynęła kwota 1.043.845,74 zł, 105,59 %

3. **Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 198.763,29 zł, 130,70%
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. W 2010 r. z przekształcenia uzyskano o 46.688,29 zł więcej niż planowano.

4. **Ze sprzedaży mienia komunalnego** do 31 grudnia br. uzyskano kwotę 479.115,49 zł, 47,91%
w tym:

- zbycie 5 działek budowlanych w Swarzędzu na Placu Zielonym
- zbycie 2 działek w Zalasewie w ramach zamiany
- zbycie 1 działki w Gruszczyńcu w ramach zamiany

W 2010 r. zaplanowano zbycie 5 nieruchomości na Placu Zielonym, 6 w Zalasewie oraz w Bogucinie w ramach sprzedaży bezprzetargowej 21 nieruchomości stanowiących działki służące polepszeniu nieruchomości sąsiednich. W wyniku małego zainteresowania działkami w Zalasewie i Bogucinie nie zostały one zbyte w 2010 r.

5. Od nieterminowych wpłat m.in. z tytułu dzierżawy, sprzedaży mienia komunalnego ściągnięto **odsetki** 36.915,45 zł 36,92 %

6. Z tytułu zysku w spółce Bazar Swarzędzki za 2010 r. 32.097,52 zł, 213,98 %

7. Pozostałe dochody- zwrot z I Urzędu Skarbowego z tytułu podatku CIT Bazar Swarzędzki za 2009 r. oraz zwrot nadpłaconych opłat sądowych 702,31 zł

Pozostałe dochody budżetowe w kwocie 9.936.192,60 zł dotyczyły:

- | | |
|---|-----------------|
| – odsetek od lokat terminowych i oprocentowania rachunków bankowych | 2.979,73 zł |
| – opłat eksploatacyjnych w przedszkolach | 1.379.943,56 zł |
| – opłat eksploatacyjnych w Żłobku | 144.687,20 zł |
| – wpłat za usługi opiekuńcze OPS w Swarzędzu | 51.054,29 zł |
| – usług Ośrodka Wsparcia | 6.374,49 zł |

– usług Domu Pomocy Społecznej	32.064,16 zł
– wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy	27.552,00 zł
– opłat za wydanie legitymacji uczniowskich w gimnazjach	177,00 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w gimnazjach	73.210,70 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w szkołach podstawowych	89.134,82 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w przedszkolach	6.180,00 zł
– zwrot niewykorzystanych dotacji za 2009 rok	23.016,63 zł
– zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez OPS w Swarzędzu	12.268,45 zł
– zwrot zaliczek z funduszu alimentacyjnego	44.279,63 zł
– zwrot zasiłków celowych po warunkiem zwrotu przyznawanych przez OPS w Swarzędzu	9.042,10 zł
– zwrotu dodatków mieszkaniowych za poprzednie lata	864,92 zł
– różnych dochodów administracyjnych m.in. zwrot wpisów od skarg Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, refaktury OPS w Swarzędzu za energię i gaz	55.478,07 zł
– 5% -go udziału w dochodach z tytułu dowodów osobistych	84,70 zł
– wpłaty Zakładu Gospodarki Komunalnej w Swarzędzu z tytułu dzierżaw składników mienia komunalnego	34.270,00 zł
– wpłaty BZ WBK- zwrot za centralne ogrzewanie w pomieszczeniach budynku przy ul. Poznańskiej 25 za rok 2009	4.185,23 zł
– wpływy z tytułu kosztów upomnień podatków od osób fizycznych i prawnych	15.305,23 zł
– dochodów Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji- z tytułu usług świadczonych przez pływalnię i lodowisko	3.173.204,10 zł
– dochodów Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji - wpłaty za udział w sekcjach pływackiej i piłki nożnej	17.205,66 zł
– przypadku wadium i odszkodowań od firmy ubezpieczeniowej	15.697,00 zł
– z tytułu kar umownych za nieterminowe wywiązanie się z umów przez firmy świadczące usługi na rzecz Gminy Swarzędz	239.622,94 zł
– wpłata na rzecz pogorzalców	19.175,00 zł
– z tytułu darowizny od mieszkańców na budowę drogi na os. Wielkopolskim	174.596,00 zł
– zwrot środków niewygasających	2.603.209,44 zł
– likwidacja rachunku bankowego Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	604.342,23 zł
– wpływy z Urzędu Marszałkowskiego tytułem opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska	901.669,45 zł
– wpływy z opłaty produktowej	17.253,31 zł
– z tytułu darowizn na Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego	31.719,20 zł
– darowizna przedsiębiorstwa Agrobex - współudział w budowie placów zabaw dla dzieci	35.000,00 zł
– innych dochodów, w tym m.in. zwrotu wpłaconej zaliczki przez Międzynarodowe Targi Poznańskie, zwrotu kosztów sądowych ,wpłaty z tytułu obwodów łowieckich	91.345,36 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 2.979,73 zł. Gmina Swarzędz w 2010 r. nie posiadała wolnych środków, które mogłaby lokować w banku.

W 2010 r. wystąpiły należności wymagalne w kwocie **8.666.644,93 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 podatków, opłat lokalnych i innych opłat od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochody Gminy Swarzędz 4.703.494,62 zł
- w rozdziale 70005 w zakresie dochodów z mienia komunalnego - z opłat za wieczyste użytkowanie gruntu w łącznej kwocie 2.375.710,19 zł
- w rozdziale 75416 z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie 65.937,53 zł
- należności dotyczące Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji w Swarzędzu ze sprzedaży usług sportowych (zakup karnetów, korzystanie z pływalni- głównie przez szkoły oraz wynajem hali sportowej do gry w siatkówkę) 20.031 zł
- należności dotyczące Ośrodka Pomocy Społecznej w Swarzędzu z tytułu zaliczek alimentacyjnych 1.501.471,59 zł

Łączna kwota odsetek w 2010 r. wyniosła 943.159,70 zł, łącznie należności wymagalne stanowiły kwotę 9.609.804,63 zł.

W 2010 r. wystąpiły także należności niewymagalne (należności, których termin płatności przypada po okresie sprawozdawczym tj. po 31 grudnia 2010 r.) na łączną kwotę **218.943,20 zł**, w tym:

- z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 211.882,21 zł
- z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 7.060,99 zł

Łączna kwota odsetek w 2010 r. wyniosła 944.100,94 zł, łącznie należności niewymagalne stanowiły kwotę 1.163.044,14 zł.

Rozliczenie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu budżetowego:

Do dnia 31 grudnia 2010 r. dokonano zgodnie z planem, spłat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości **5.066.135,28 zł** w tym:

- spłaty pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu w łącznej wysokości 80.000,00 zł, zgodnie z przyjętym w umowach harmonogramem spłat,
- spłaty kredytu w BRE Banku Hipotecznym S.A. w Warszawie w wysokości

160.055,24 zł

- spłaty kredytu zaciągniętego w Nordea Bank Polska S.A. w wysokości 1.000.000,04 zł
- spłaty kredytu zaciągniętego w ING BANK ŚLĄSKI S.A w wysokości 3.826.080,00 zł

Zadłużenie Gminy na koniec 2010 r. wyniosło 44.251.440,29 zł, co stanowiło 37,60 % wykonanych dochodów i dotyczyło:

- 13.773.920 zł - kredyt w ING BANK ŚLĄSKI S.A.
- 477.520,29 zł - kredyt z BRE Banku Hipotecznego S.A.
- 30.000.000 zł - obligacje z Nordea Bank Polska S.A.

Pismem Nr WFOS-III-MU-MN/400/644/2008 z dnia 30.08.2010 r. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umorzył ostatnią ratę pożyczki - nr 190/U/400/644/2008 z dnia 27.11.2008 r. w kwocie 60.000 zł, tj. 20 % zaciągniętej pożyczki na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy H. Modrzejewskiej w Swarzędzu. Powyższą kwotę Uchwałą Nr LXIV/394/2010 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 28 września 2010 r. postanowiono przeznaczyć na inwestycyjne przedsięwzięcie proekologiczne, tj. Budowa wodociągu wraz z przyłączami w ulicy Pszczelnej w Zalasewie.

W okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r., w celu uzyskania wyższych wpływów z tytułu oprocentowania lokat, wprowadzono zasadę automatycznego lokowania pozostałości środków pieniężnych na rachunkach bankowych w weekendy w Banku Zachodnim WBK S.A., tj. od piątku w godzinach popołudniowych do poniedziałku w godzinach rannych.