

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2014 ROK

Zgodnie z art. 266 ustawy o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014r.

Budżet Gminy Swarzędz na rok 2014 został przyjęty Uchwałą Nr LI/454/2013 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 17 grudnia 2013 roku.

Wysokość dochodów Gminy przyjęto w kwocie	157.951.112,63 zł
w tym:	
– dochody bieżące	149.427.698,63 zł
– dochody majątkowe	8.523.414,00 zł
Do ogólnej kwoty dochodów zalicza się także dotacje celowe na realizację zadań:	
– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę	7.240.847,00 zł
– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę	966.000,00 zł
– środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3 ufp w wysokości	951.562,40 zł
Wysokość wydatków ustalono w kwocie	152.584.112,63 zł
z tego:	
– wydatki bieżące w wysokości	114.332.034,23 zł
Do ogólnej kwoty wydatków zalicza się wydatki związane z realizacją zadań:	
– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę	7.240.847,00 zł
– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę	966.000,00 zł
– wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp w części związanej z realizacją zadań jst. w kwocie	2.522.083,15 zł
Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę	38.252.078,40 zł
Nadwyżkę budżetową ustalono w wysokości	5.367.000 zł

W trakcie 2014 roku w budżecie Miasta i Gminy Swarzędz dokonano zmian:

- I. Uchwałą Nr LIII/472/2014 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 28 stycznia 2014r.,
- II. Uchwałą Nr LIV/476/2014 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 25 lutego 2014r.,
- III. Uchwałą Nr LVI/493/2014 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 25 marca 2014r.,
- IV. Uchwałą Nr LVII/505/2014 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 8 kwietnia 2014r.,

- V. Uchwałą Nr LVIII/512/2014 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 29 kwietnia 2014r.,
- VI. Uchwałą Nr LIX/525/2014 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 20 maja 2014r.,
- VII. Uchwałą Nr LX/537/2014 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 10 czerwca 2014r
- VIII. Zarządzeniem Nr WSO.0050.1.12.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 23 stycznia 2014r.,
- IX. Zarządzeniem Nr WSO.0050.1.15.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 28 stycznia 2014r.,
- X. Zarządzeniem Nr WSO.0050.1.30.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 25 lutego 2014r.,
- XI. Zarządzeniem Nr WSO.0050.1.35.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 25 marca 2014r.,
- XII. Zarządzeniem Nr WSO.0050.1.40.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 31 marca 2014r.,
- XIII. Zarządzeniem Nr WSO.0050.1.56.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 29 kwietnia 2014r.,
- XIV. Zarządzeniem Nr WSO.0050.1.65.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 20 maja 2014r.,
- XV. Zarządzeniem Nr WSO.0050.1.70.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 26 maja 2014r.,
- XVI. Zarządzeniem Nr WSO.0050.1.80.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 10 czerwca 2014r.
- XVII. Zarządzeniem Nr WSO.0050.1.87.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 czerwca 2014r.

Podłożem kolejnych zmian budżetowych, dokonywanych na przestrzeni I półrocza 2014 roku, były przede wszystkim zmiany w planie dochodów budżetowych, wynikające m.in. ze zwiększenia subwencji oświatowej, zwiększeń i rozliczeń dotacji celowych.

Wykaz zmian dochodów budżetowych zawierał następujące pozycje:

1. Zmiany wprowadzone przez Ministra Finansów:
 - zwiększenia dochodów z tytułu subwencji oświatowej o kwotę **192.058 zł.**
2. Zmiany wprowadzone na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyznaniu lub zwiększeniu dotacji celowych dotyczących:

– Pomocy społecznej - łączne zwiększenie o kwotę	393.769,00 zł
– Edukacyjnej opieki wychowawczej - przyznanie kwoty	35.493,00 zł
– Rolnictwa i łowiectwa - przyznanie kwoty	228.637,01 zł
– Oświaty i wychowania- przyznanie kwoty	2.482.378,00 zł
– Administracji Publicznej – zwiększenie o kwotę	38.400,00 zł
3. Wprowadzenie na podstawie zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego o przyznaniu dotacji celowej w wysokości **59.611 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów przeprowadzenia wyborów do Parlamentu Europejskiego.

4. Wprowadzenia kwoty **1.531.271,97 zł** stanowiącej zwrot niewykorzystanej dotacji w 2013 r. przez Powiat Poznański, na realizację zadania pn. „Budowa drogi łączącej ul. Rabowicką z drogą krajową nr 92 w miejscowości Jasiń”.
5. Wprowadzenia kwoty **4.527.968,51 zł**, stanowiącej dofinansowanie, uzyskane w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013, na realizację projektu pn. „Budowa obwodnicy śródmieścia Swarzędza łączącej drogę krajową nr 92 z drogą powiatową nr 2502P w ciągu ul. Dworcowej w Swarzędzu”.
6. Wprowadzenia kwoty **75.000 zł**, tytułem dotacji celowej przekazanej przez Województwo Wielkopolskie, przeznaczonej na dofinansowanie zimowego utrzymania drogi, jak również na niezbędne remonty częściowe nawierzchni bitumicznej byłej drogi krajowej nr 5, która na mocy ustawy przeszła w zarząd gmin, w tym również Gminy Swarzędz – zgodnie z zawartą umową nr DI-III.3152.3.2014 z dnia 7 stycznia 2014r.
7. Wprowadzenia kwoty **2.100.000 zł** na dofinansowanie zadania, powierzonego Gminie przez Powiat Poznański pn. „Przebudowa ul. Średzkiej w Swarzędzu i w Zalasewie wraz z przebudową skrzyżowania w ulicach Polnej i Rabowickiej w Swarzędzu”.
8. Wprowadzenia środków w wysokości **234.070,03 zł** na projekt systemowy „Pokonać wykluczenie – wszechstronna aktywacja osób zagrożonych wykluczeniem społecznym” realizowany przez Ośrodek Pomocy Społecznej.
9. Wprowadzenia kwoty **37.514 zł** na realizację programu „Młodzież w działaniu” – zgodnie z zawartą umową finansową z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji.
10. Wprowadzenia łącznej kwoty **35.000 zł**, stanowiącej darowiznę przekazaną przez *Volkswagen Sp. z o.o. w Poznaniu*:
 - 3.000 zł dla Szkoły Podstawowej nr 1 w Swarzędzu, z przeznaczeniem na zakup pomocy naukowych oraz zakup i montaż stołu do tenisa stołowego,
 - 3.000 zł dla Szkoły Podstawowej nr 4 w Swarzędzu, z przeznaczeniem na zakup sprzętu sportowego oraz organizację zajęć sportowych,
 - 3.000 zł dla Szkoły Podstawowej nr 5 w Swarzędzu, z przeznaczeniem na zakup sprzętu sportowego,
 - 6.000 zł dla Szkoły Podstawowej w Wierzonce, z przeznaczeniem na realizację projektu „Zielony Szlak prowadzi nas”,
 - 20.000 zł z przeznaczeniem na zakup używanego samochodu dla potrzeb Ośrodka Pomocy Społecznej w Swarzędzu.
18. Pozostałe zmiany w zakresie planu dochodów budżetowych w łącznej kwocie **111.742 zł** dotyczyły:
 - wprowadzenia kwoty **5.879 zł** tytułem zwrotu nienależnie pobranego przez producenta rolnego, części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej,
 - wprowadzenia kwoty **3.000 zł** stanowiącej wpłatę podmiotów gospodarczych na realizowane w roku ubiegłym zadanie pn. „Przebudowa skrzyżowania ulic: Granicznej Kupieckiej i Rolnej w Swarzędzu”,
 - wprowadzenia kwoty **2.635 zł** tytułem odszkodowania, uzyskanego w związku z wywłaszczeniem nieruchomości w latach ubiegłych, które decyzją Starosty Poznańskiego zostały zwrócone właścicielom,

- wprowadzenia kwoty **56.000 zł** z tytułu przepadku wadium w postępowaniu przetargowym,
- wprowadzenia kwoty **12.000 zł** tytułem rozliczeń za media w budynkach będących własnością Gminy,
- wprowadzenia kwoty **12.300 zł** tytułem rozliczeń za 2013 rok z ENEA S.A.,
- wprowadzenie kwoty **12.373 zł** stanowiącej zwrot niewykorzystanych, przez przedszkola niepubliczne, dotacji w roku 2013,
- wprowadzenia kwoty **4.555 zł** stanowiącej zwrot niewykorzystanych dotacji za rok 2010 (Klub Sportowy UNIA)
- wprowadzenia kwoty **3.000 zł** tytułem rozliczeń za media w świetlicach wiejskich i socjoterapeutycznych.

Po uwzględnieniu powyższych zmian na dzień 30 czerwca 2014 r.:

- Plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 12.082.912,52 zł i wyniósł **170.034.025,15 zł** w tym dochody bieżące w wysokości 153.351.370,67 zł oraz dochody majątkowe 16.682.654,48 zł.
Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 555.352,01zł. Plan na koniec okresu sprawozdawczego ustalono w wysokości **7.796.199,01 zł**.
Plan dochodów związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na dzień 30 czerwca 2014r. wyniósł **966.000 zł**,
- Plan wydatków budżetowych uległ zwiększeniu o kwotę 12.082.912,52 zł i wyniósł **164.667.025,15 zł**, w tym wydatki bieżące w wysokości 118.883.406,27 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 45.783.618,88 zł.
Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 555.352,01 zł i na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **7.796.199,01 zł**, natomiast plan wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego nie uległ zmianie i na dzień 30 czerwca 2014 r., wyniósł **966.000 zł**,
- nadwyżka budżetowa została ustalona w wysokości **5.367.000 zł**

Plan przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej na dzień 30 czerwca 2014r. przedstawiał się następująco:

1.Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym - 2.500.000 zł.

W I półroczu 2014 r. nie było konieczności zaciągnięcia kredytu.

2. Rozchody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań - 7.867.000 zł.

W I półroczu 2014 r., dokonano spłaty w łącznej wysokości 3.016.932 zł, w tym:

- 3.000.000 zł na rzecz Nordea Bank Polska SA.
- 16.932 zł na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2014 r..

przedstawiała się następująco:

Dochody budżetowe w wysokości 81.381.425,91 zł, tj. 47,86 % planu rocznego,

w tym:

dochody majątkowe 4.955.812,21 zł, tj. 6,09 % łącznej kwoty wykonanych dochodów

dochody bieżące 76.425.613,70 zł, tj. 93,91 % łącznej kwoty wykonanych dochodów

Wydatki budżetowe w wysokości 70.013.273,52 zł tj. 42,52 % planu rocznego,

w tym:

wydatki majątkowe 13.079.839,37 zł tj. 18,68 % łącznej kwoty wykonanych wydatków

wydatki bieżące 56.933.434,15 zł, tj. 81,32 % łącznej kwoty wykonanych wydatków

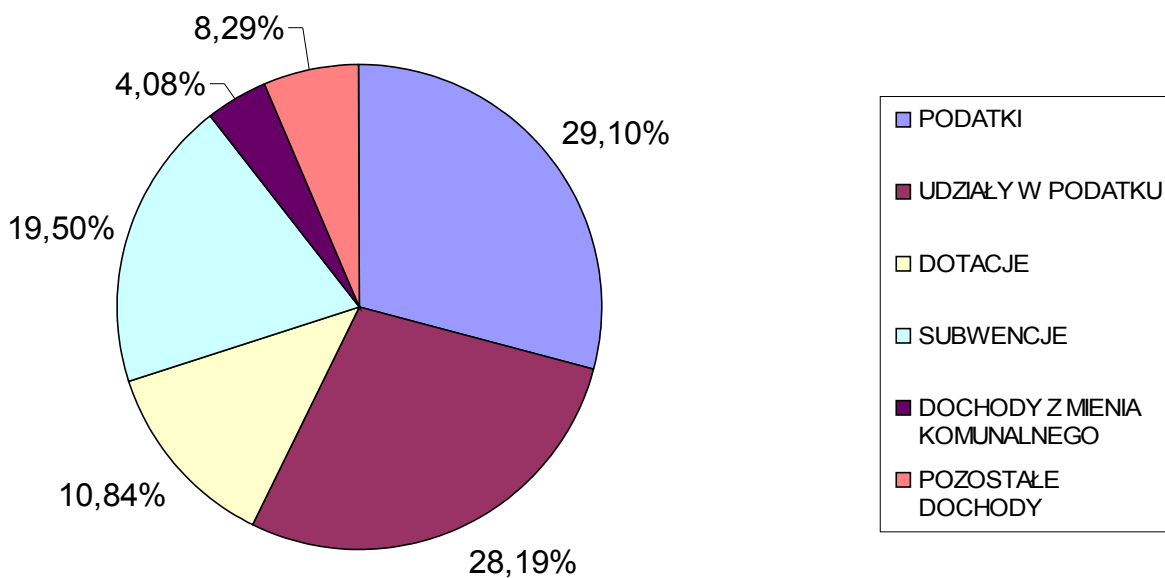
Wynik wykonania budżetu na dzień 30 czerwca 2014 r. jest dodatni, budżet zamknął się nadwyżką w wysokości **11.368.152,39 zł.**

DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Rodzaj dochodów	Kwota	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	23.683.685,00 zł	29,10 %
Udziały w podatku dochodowym	22.945.042,43 zł	28,19 %
Dotacje	8.823.742,96 zł	10,84 %
Subwencje	15.857.778 zł	19,50 %
Dochody z mienia komunalnego	3.322.455,46 zł	4,08 %
Pozostałe dochody	6.748.722,06 zł	8,29 %

Struktura procentowa łącznej kwoty wykonania dochodów w I półroczu 2014 r.



Podatki i opłaty w I połowie 2014 r. zostały zrealizowane w kwocie **23.683.685,00 zł**, następująco:

Podatki i opłaty	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	% wykonania w stosunku do planu rocznego
Podatek od nieruchomości	41.094.260,72	18.457.271,10	44,91 %
Podatek rolny	725.000	356.068,54	49,11 %
Podatek leśny	28.120	13.174,86	46,85 %
Podatek od środków transportowych	2.440.000	1.048.162,42	42,96 %
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	135.000	52.951,57	39,22 %
Podatek od spadków i darowizn	200.000	402.116,46	201,06 %
Opłata od posiadania psów	40.000	16.835,70	42,09 %
Opłata targowa	6.000	2.850,00	47,50 %
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	20.000	4.000,28	20,00 %
Podatek od czynności cywilno - prawnych	3.200.000	1.506.605,81	47,08 %
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	340.000	125.608,63	36,94 %
Opłata skarbowa	120.000	58.202,00	48,50 %
Opłata eksploatacyjna	15.000	0,00	0,00 %
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	900.000	637.457,40	70,83 %
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	2.478.661,51	953.863,22	38,48 %
Mandaty nakładane przez Straż Miejską	500.000	24.888,24	4,98 %
Wpływy z opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu	300.000	23.628,77	7,88 %
RAZEM	52.542.042,23	23.683.685,00	45,08 %

Realizacja dochodów podatkowych w I połowie 2014 r. przebiegła następująco:

Podatki wynikające z Ordynacji Podatkowej:

Rodzaj podatku	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Procent
podatek od nieruchomości	41.094.260,72	18.457.271,10 zł	44,91 %
podatek rolny	725.000 zł	356.068,54 zł	49,11 %
podatek leśny	28.120 zł	13.174,86 zł	46,85 %
podatek od środków transportowych	2.440.000 zł	1.048.162,42	42,96 %

Wpływy z **podatku od nieruchomości** od osób prawnych oraz od osób fizycznych w I połowie 2014r. wyniosły łącznie 18.457.271,10 zł, tj. 44,91 % planowanych dochodów. Kwota 17.263.261,79 zł dotyczyła wpłat roku bieżącego, co stanowiło 42,01 % planu na 2014r. Pozostała kwota 1.194.009,31 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

W I połowie 2014r. wystąpiły należności wymagalne z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 3.220.456,61 zł i były o 132.539,96 zł wyższe w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

Celem wyegzekwowania należności do dnia 30 czerwca 2014r. wysłano 767 upomnień na łączną kwotę 1.252.501,66 zł.

Wystawiono 437 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 362.029,45 zł.

Złożono do sądu 10 wniosków o wpis hipoteki przymusowej z tytułu zaległości podatku od nieruchomości w wysokości 343.551,23 zł.

Sąd Rejonowy do dnia 30 czerwca 2014r. wpisał 2 hipoteki przymusowe w wysokości 17.150,00 zł.

Do Naczelnika Urzędu Skarbowego w I półroczu 2014 r., złożono 4 wnioski o wpis zastawu skarbowego na pojazdach należących do podatników podatku od nieruchomości w wysokości 105.589,84 zł, które zostały ustanowione.

Ponadto, w I półroczu 2014r. skierowano do właściwego Naczelnika Urzędu Skarbowego dwa zawiadomienia o popełnieniu czynu zabronionego przez podatnika, z wnioskiem o wszczęcie postępowania w sprawie karnej - skarbowej (Organ podatkowy wykazał, że podatnicy nie złożyli deklaracji na podatek od nieruchomości oraz nie wpłacili podatku.)

Wszczęto dwa postępowania w sprawie przeniesienia odpowiedzialności członka zarządu spółki kapitałowej za zaległości w podatku od nieruchomości, w tym 1 postępowanie umorzono – spółka wpłaciła zaległość, drugie postępowanie jest w toku.

Wysłano 6 zapytań do organu egzekucyjnego o przebieg postępowania egzekucyjnego prowadzonego w podatku od nieruchomości.

W **podatku rolnym** wpływy na koniec czerwca 2014 roku wyniosły 356.068,54 zł, co stanowiło 49,11 % planu rocznego. Z wyżej wymienionej kwoty 336.663,10 zł, to wpłaty bieżące, natomiast 19.405,44 zł dotyczyły wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne w podatku rolnym na dzień 30.06.2014r. wyniosły 26.454,09 zł i były o 52.762,29 zł niższe w stosunku do 30.06.2013r.

Do dnia 30.06.2014r. wysłano 131 upomnień na kwotę 61.412,21 zł, w celu wyegzekwowania zaległości.

Wystawiono 106 tytułów wykonawczych na kwotę 4.650,40 zł.

Wpływy z **podatku leśnego** kształtują się na poziomie 13.174,86 zł, tj. 46,85 % planu rocznego. Kwota 13.117,39 zł dotyczyła wpłat tegorocznych, natomiast kwota 57,47 zł stanowiła wpłaty za lata ubiegłe. Na dzień 30.06.2014r. należności wymagalne z tytułu

podatku leśnego wyniosły 604,29 zł. W celu wyegzekwowania należności wysłano 4 upomnienia na kwotę 347,80 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu **podatku od środków transportowych** wyniosło na koniec I półrocza 2014r. 1.048.162,42 zł, co stanowi 42,96 % planu rocznego. Kwota 962.494,70 zł, czyli 39,45 % planu dotyczyła wpłat bieżących, a pozostała część 85.667,72 zł, tj. 3,51 % planu, to wpłaty za lata ubiegłe.

Na dzień 30.06.2014r. saldo należności wymagalnych z tytułu tego podatku wyniosło 368.743,50 zł.

W okresie od stycznia do czerwca 2014r. wysłano do płatników podatku od środków transportowych 33 upomnienia na łączną kwotę 126.055,00 zł.

W I półroczu 2014 r. wystawiono 15 tytułów wykonawczych na kwotę 45.758,80 zł.

Do Naczelników Urzędów Skarbowych w I półroczu 2014r. złożono 4 wnioski o wpis zastawu skarbowego na kwotę 22.654 zł, które zostały ustanowione.

Do dnia 30 czerwca 2014r. do Sądu Rejonowego złożono 1 wniosek o wpis hipoteki przymusowej zwykłej w wysokości 7.900,00 zł, który został ustanowiony.

W I półroczu 2014 r., wydano jedną decyzję przenoszącą odpowiedzialność za zaległości w podatku od środków transportowych spółki na członka jej zarządu – w związku z ujawnieniem przez członka zarządu nowych okoliczności, obecnie wznowiono postępowanie.

Do organów egzekucyjnych wysłano 1 zapytanie o przebieg postępowania egzekucyjnego prowadzonego w podatku od środków transportowych.

Oplaty lokalne i inne opłaty:

Rodzaj opłaty	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Procent
Opłata od posiadania psów	40.000,00	16.835,70	42,09 %
Opłata targowa	6.000,00	2.850,00	47,50 %
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	340.000,00	125.608,63	36,94 %
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	900.000,00	637.457,40	70,83 %
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	2.478.661,51	953.863,22	38,48 %
Wpływy z opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu	300.000,00	23.628,77	7,88 %
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	20.000,00	4.000,28	20,00 %
Mandaty nakładane przez Straż Miejską	500.000,00	24.888,24	4,98%

Dochody z **opłaty targowej** zostały zaplanowane na rok 2014 w kwocie 6.000 zł. Na dzień 30.06.2014 r. wykonanie wyniosło 2.850,00 zł, co stanowi 47,50 % planu rocznego.

W **opłacie od posiadania psów** zaplanowano dochody na poziomie 40.000 zł, z czego wpływy na koniec czerwca 2014 r. wyniosły 16.835,70 zł, co stanowiło 42,09 % planu rocznego.

Dochody z tytułu **opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu** zostały zaplanowane na rok 2014 w kwocie 300.000 zł. Na dzień 30.06.2014r., wykonanie wyniosło **23.628,77 zł**, co stanowiło 7,88 % planu rocznego.

Przyjęta w budżecie Gminy kwota dochodów odpowiadała wysokości przypisów tj. ilości i wartości wystawionych pasażerom wezwań do zapłaty.

W I półroczu 2014 r. należności wymagalne wyniosły 1.036.870,71 zł.

W związku z bardzo małą ilością wpłat od osób na które nałożono opłaty dodatkowe podjęto na szeroką skalę działania mające na celu przymusowe wyegzekwowanie zaległości, i tak do dnia 30 czerwca 2014r. wystawiono:

- 711 wezwań do zapłaty zaległych opłat dodatkowych i za przejazd komunikacją miejską,
- 601 pozwów o wydanie nakazu zapłaty zaległych opłat na łączną kwotę 163.790,90 zł,
- 14 wniosków do komorników sądowych o wszczęcie egzekucji po otrzymaniu klauzuli wykonalności.

W związku z bardzo długim okresem oczekiwania na nakaz zapłaty zaległości, nie było możliwości wszczęcia większej liczby postępowań egzekucyjnych.

Komornicy sądowi umorzyli 14 postępowań egzekucyjnych z lat 2012-2014, ze względu na

brak majątku Dłużników z którego można by przeprowadzić egzekucję.

Podobnie jak w 2013 r. stosowany był system elektronicznego składania pozwów do Sądu w Lublinie o wydanie nakazu zapłaty zaległych opłat dodatkowych za przejazd autobusami bez biletu.

W I półroczu 2014 r., Sąd powszechny rozpatrzył 24 pozwy z tytułu opłaty dodatkowej i za przejazd komunikacją miejską.

Pomimo licznych prasowych doniesień o szybkim rozpatrywaniu przez ten sąd pozwów, na dzień dzisiejszy w e-sądzie pozostają nierozpoznane pozwy Gminy z 2012 r. w liczbie 256 sztuk.

W związku z faktem, że sprawy o wydanie nakazu zapłaty kierowane są do Sądu Rejonowego Lublin Zachód, zachodzi konieczność ustalenia aktualnego adresu i numeru PESEL osoby, na którą nałożono opłatę, w tym celu sporządzono 80 wniosków do właściwych organów o udostępnienie danych osobowych dotyczących 553 ukaranych.

Należy podkreślić, że coraz większa liczba osób, na które nałożono opłatę dodatkową nie posiada adresu zameldowania i dochodzenie od nich zaległych opłat jest praktycznie niemożliwe (brak adresu uniemożliwia skuteczne złożenie pozwu) lub adresy te są nieaktualne – korespondencja zostaje przez Poczta Polską zwrócona z adnotacją „adresat nieznan” lub „adresat wyprowadził się”. Sytuacja taka uniemożliwia złożenie pozwu, ponieważ prawidłowy adres zamieszkania pozwanego jest koniecznym elementem.

W przypadku braku możliwości ustalenia adresu w bazie danych a korespondencja zawierająca wezwanie do zapłaty nie została przez dłużnika odebrana osobiście, Gmina przygotowuje dokumentację, w celu złożenia pozwu do sądu powszechnego w normalnym postępowaniu upominawczym co powoduje zwiększenie kosztów a także jest pracochłonne.

W celu wyegzekwowania zaległości i zmobilizowania dłużników do zapłaty na wezwaniach umieszczane są informacje, że w przypadku braku zapłaty dane dłużnika zostaną umieszczone w Krajowym Rejestrze Dłużników.

Dochodzenie należności o charakterze cywilnoprawnym jest czasochłonne (wysyłanie wezwań do zapłaty, składanie pozwu, oczekiwanie na nadanie klauzuli wykonalności orzeczenia sądu), efektów działań można spodziewać się dopiero w okresie przyszłym, kiedy to komornik sądowy rozpocznie dochodzenie należności Gminy.

W celu egzekucji w zakresie **łącznie zobowiązania pieniężnego**, obejmującego podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, wysłano 259 upomnień na kwotę 246.329,91 zł.

W I półroczu 2014r. wystawiono 136 tytułów wykonawczych na kwotę 88.867,10 zł.

Do Naczelnika Urzędu Skarbowego w 2014r. złożono 2 wnioski o wpis zastawu skarbowego na pojazdach należących do podatników posiadających zaległości w wysokości 49.257,53 zł, które zostały ustanowione.

W I półroczu 2014r. do Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców wysłano 49 wniosków dotyczących osób fizycznych i prawnych o udostępnienie danych o posiadanych przez podatników pojazdach .Wnioski zostały skierowane w celu ustalenia czy posiadający zaległości podatkowe podatnicy są właścicielami pojazdów w celu ewentualnego zabezpieczenia zaległości w drodze wpisania zastawu skarbowego.

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków zarówno od osób fizycznych, jak i prawnych zaplanowano w kwocie 340.000 zł, a uzyskano z tego tytułu na koniec czerwca 2014r. kwotę 125.608,63 zł, co stanowiło 36,94 planu rocznego.

Z wpływów z innych opłat pobieranych przez j.s.t na podstawie odrębnych ustaw m.in.:

za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckiej, opłaty planistycznej w I półroczu 2014 r. uzyskano 953.863,22 zł co stanowiło 38,48 % planu rocznego.

Do końca czerwca 2014 roku wysłano do podatników 49 upomnień na kwotę 36.680,28 zł, dotyczących zajęcia pasa i opłaty adiacenckiej, celem wyegzekwowania zaległości.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. należności wymagalne wyniosły 342.182,76 zł.

W półroczu 2014 r., wystawiono 7 tytułów wykonawczych na kwotę 51.330,00 w opłacie adiacenckiej, natomiast w opłacie za zajęcie pasa drogowego wystawiono 6 tytułów wykonawczych na kwotę 1.533,80 zł.

Z odsetek od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach uzyskano kwotę 4.000,28 zł, co stanowiło 20,00 % planu rocznego.

Opłaty za wydawanie **zezwoleń na sprzedaż alkoholu** realizowane są w trzech ratach: do 31 stycznia, do 31 maja oraz do 30 września; wykonanie dochodów z tego tytułu wyniosło 637.457,40 zł, tj. 70,83 % planu rocznego. Otrzymane dochody zostały przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem patologiom społecznym.

Z **mandatów** nakładanych przez Straż Miejską uzyskano łączną kwotę 24.888,24 zł, czyli 4,98 % zaplanowanych wpływów. Dochody z tego tytułu zostały przeznaczone na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym infrastruktury drogowej.

Na dzień 30 czerwca 2014r. wystąpiły należności wymagalne w wysokości 76.666,71 zł.

W I półroczu 2014r. wystawiono 59 tytułów wykonawczych na kwotę 6.500,00 zł.

W związku z utratą z dniem 22 maja 2014 r. mocy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001r. w sprawie *wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji* (Dz. U. Nr 137, poz.1541 ze zmianami) z dużym prawdopodobieństwem należy domniemywać, że w II półroczu 2014 r. ilość tytułów wykonawczych wystawionych na zaległe grzywny ulegnie zmniejszeniu. Spowodowane jest to faktem, że w/w rozporządzenie stanowiło podstawę prawną umożliwiającą dochodzenie zaległych grzywien – wystawienia tytułów wykonawczych, bez uprzedniego wysyłania upomnień do osób ukaranych. Na dzień dzisiejszy po utracie mocy obowiązującej przez przedmiotowe Rozporządzenie, przed wystawieniem tytułu wykonawczego Wierzyciel zobowiązany jest doręczyć osobie ukaranej upomnienie.

W I półroczu 2014r, wysłano 19 pism z zapytaniem o przebieg postępowań egzekucyjnych dotyczących 23 grzywien nałożonych w drodze mandatu.

Wysokość planu dochodów ustalona była na rok 2014 na podstawie danych z roku 2012. W 2012r., dominowały grzywny nakładane przez Straż Miejską na kierowców z tytułu przekroczenia dopuszczalnej prędkości oraz za przejazd skrzyżowania na czerwonym świetle.

Straż Miejska w chwili obecnej nie używa fotoradaru ze względu na toczące się spory na poziomie Ministerstwa Spraw Wewnętrznych, Sądu Najwyższego, Trybunału Konstytucyjnego i Prokuratora Generalnego nad prawidłowością zapisów ustawowych dotyczących uprawnień straży miejskich do używania fotoradaru. Również uprawnienia straży miejskiej do występowania w charakterze oskarżyciela publicznego w przypadku wykroczeń z art. 96 par. 3 Kodeksu Wykroczeń (nie wskazanie kierującego przez właściciela pojazdu), poddawane jest pod dyskusję. Dodatkowo stanowisko Sądu Najwyższego wskazuje na to, że dotychczas prowadzona przez straże miejskie dokumentacja była nieprawidłowa (alternatywność formularza) - co chcąc zadość uczynić ww. stanowisku spowoduje wydłużenie w czasie czynności wyjaśniających poprzez dodatkowy korespondencyjny obieg dokumentów.

Podatki wymierzane i pobierane przez Urząd Skarbowy:

Rodzaj podatku	Plan	Wykonanie	Procent
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	135.000 zł	52.951,57 zł	39,22 %
Podatek od spadków i darowizn	200.000 zł	402.116,46 zł	201,06 %
Podatek od czynności cywilno-prawnych	3.200.000 zł	1.506.605,81 zł	47,08%
Opłata skarbową	120.000 zł	58.202,00 zł	48,50 %

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej w I półroczu 2014 r. uzyskano w kwocie 52.951,57 zł, co stanowiło 39,22 % planu rocznego.

Podatek od spadków i darowizn został wykonany w kwocie 402.116,46 zł, tj. 201,06% w stosunku do planu na 2014 r.

Wpływy z **opłaty skarbowej** na dzień 30.06.2014 r. wyniosły 58.202,00 zł, tj. 48,50 % planu na 2014 r.

Podatek od czynności cywilno-prawnych uzyskano w kwocie 1.506.605,81 zł, tj. 47,08 % planu rocznego.

Trafne oszacowanie dochodów z tego tytułu jest niezmiernie trudne, ponieważ podatki te wymierzane są oraz pobierane przez urzędy skarbowe i nie wpływają systematycznie.

Aby zrealizować zaplanowane dochody, po każdej racie płatności podatków, podatnikom zalegającym z wpłatą, wystawiane są upomnienia oraz tytuły wykonawcze. W I półroczu 2014r. skierowano do administracyjnych organów egzekucyjnych - Naczelników Urzędów Skarbowych 766 szt. tytułów egzekucyjnych.

Liczba złożonych w I półroczu 2014r. wniosków o udzielenie ulg w spłacie podatków, zaległości podatkowych i innych opłat.

Rodzaj należności	Liczba wniosków
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	20
Podatek od nieruchomości- osoby prawne	2
Podatek od środków transportowych (osoby fizyczne)	2
Łączne zobowiązanie pieniężne	1

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)	8
Ulgi cywilnoprawne w tym:	40
Opłata roczna z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	14
Czynsz dzierżawny	3
Opłat dodatkowych i za przejazd komunikacją miejską	14
Zaległości w czynszu pobieranym przez ZGK	9
Ulgi publicznoprawne w tym:	8
Opłata adiacencka,	1
Należności z tytułu grzywien nakładanych w drodze mandatów	1
Zwrot dotacji	1
Opłata za przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności	1
Zwrot bonifikaty z tytułu przekształcenia wieczystego w prawo własności	4

Aby umożliwić podatnikom, znajdującym się czasowo w trudnej sytuacji materialnej, wywiązać się ze zobowiązań podatkowych, po wnikliwym rozpatrzeniu, pozytywnie rozpatrzono wnioski 8 podatników o przesunięcie terminów płatności, bądź rozłożenie zaległości na raty.

W I półroczu 2014r. wydano w podatku od nieruchomości 8 decyzji na łączną kwotę 15.575,06 zł.

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

- w podatku od nieruchomości 5 decyzji na łączną kwotę 19.314,90 zł
- łączne zobowiązanie podatkowe 1 decyzja na łączną kwotę 30,00 zł
- w podatku od środków transportowych 1 decyzja na łączną kwotę 547,00 zł

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

1) dotyczące rozłożenia na raty:

- w podatku od spadków i darowizn zaległości dla 9 podatników na łączną kwotę 50.071,00 zł
- w karcie podatkowej zaległości dla 1 podatnika w kwocie 493,13 zł
- odsetek 1 podatnika na kwotę 42,67 zł

2) dotyczące umorzenia

- w podatku od spadków i darowizn zaległości dla 2 podatników na łączną 3.621,00 zł

Różnica między ustalonymi przez Radę Miejską stawkami podatków, a przyjęciem ewentualnej maksymalnej ich wysokości, wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów na 2014r., spowodowała pozyskanie niższych dochodów budżetowych w podatku od nieruchomości o kwotę 811.739,30 zł, w podatku rolnym o kwotę 141.550,77 zł oraz w podatku od środków transportowych o wartość 1.045.459,34 zł. Ponadto, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikające z podjętej uchwały przez Radę Miejską wyniosły 70.024,62 zł.

Udziały w podatku dochodowym zostały przekazane w łącznej wysokości **22.945.042,43 zł** w tym:

1. **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** zaplanowane zostały przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz w wysokości 47.026.099 zł. Do dnia 30 czerwca 2014 r., Ministerstwo przekazało kwotę 20.830.298 zł, (44,30 % planu rocznego).
2. **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w łącznej kwocie 2.114.744,43 zł, co stanowiło 60,42 % planu rocznego. 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 **8.823.742,96 zł**, z tego:

1. **Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej** **4.117.717,39 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) 228.637,01 zł
 - utrzymanie administracji wojewódzkiej (dział 750, rozdział 75011) 110.448,00 zł
 - prowadzenie stałego rejestru wyborców (dział 751, rozdział 75101) 3.720,00 zł
 - przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego 58.938,75 zł
 - pomoc społeczną (dział 852,) 3.715.973,63 zł
2. **Na zadania własne: w wysokości** **1.531.564,00 zł**,
w tym na:
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne (dział 852, rozdział 85213) 9.000,00 zł
 - zasiłki i pomoc w naturze (dział 852, rozdział 85214) 50.078,00 zł
 - zasiłki stałe (dział 852, rozdział 85216) 79.000,00 zł
 - ośrodki pomocy społecznej (dział 852, rozdział 85219) 48.300,00 zł
 - pozostałą działalność (dział 852, rozdział 85295) 68.500,00 zł
 - pomoc materialną dla uczniów (dział 854, rozdział 85415) 35.493,00 zł
 - wychowanie przedszkolne (dział 801 rozdział 80103, 80104) 1.241.193,00 zł
3. **Na zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokości** **475.570,21 zł**
w tym:
 - ze Starostwem Powiatowym w Poznaniu

na utrzymanie dróg powiatowych (dział 600, rozdział 60014)	207.000 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)	74.599,40 zł
– porozumienie międzygminne dotyczące uczęszczania dzieci innych gmin do przedszkoli w Swarzędzu (dział 801, rozdział 80104)	193.970,81 zł

4. Na realizację projektów: 591.371,03 zł

a) Refundacja poniesionych wydatków przy realizacji projektu „Ochrona najbardziej zagrożonych mieszkańców Gminy Swarzędz przed wykluczeniem cyfrowym etap III”(dział 750, rozdział 75095)	561.360,00 zł
b) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - Narodowa Agencja - Młodzież w działaniu Akcja 3.1. – Młodzież w Świecie realizowanego przez Gimnazjum w Zalasewie (dział 801, rozdz. 80110)	30.011,03 zł

5. Udział przedsiębiorstwa CASTIM Sp. z o.o. zgodnie z zawartym aktem notarialnym A.5116/2013 dotyczącym współpracy przy realizacji inwestycji: „Budowa obwodnicy śródmieścia Swarzędza łączącego drogę krajową nr 92 z drogą powiatową nr 2502P w ciągu ul. Dworcowej w Swarzędzu”	2.032.520,33 zł
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------

6. Pomoc finansowa, udzielona przez Województwo Wielkopolskie z przeznaczeniem na dofinansowanie „zimowego utrzymania drogi, jak również na niezbędne remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznej byłej drogi krajowej Nr 5”	75.000,00 zł
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------

Subwencje zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w łącznej wysokości **15.857.778 zł** w tym:

1. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie co stanowi 50,00 % planu rocznego.	144.978,00 zł,
2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie co stanowi 61,54 % planu rocznego.	15.712.800,00 zł,

Dochody z mienia komunalnego łącznie uzyskano w kwocie **3.322.455,46 zł**, tj. **55,69%** w stosunku do planu na 2014 r:

- Z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości** uzyskano kwotę 1.708.852,40 zł, tj. 106,80 % rocznego planu.
- Z tytułu dzierżawy gruntów** wpłynęła kwota 459.819,87 zł, tj. 38,95 % rocznego planu.
- Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym w prawo własności uzyskano na dzień 30.06.2014r. kwotę 1.081.057,13 zł, tj. 182,33 % planu rocznego.
- Ze sprzedaży mienia komunalnego** do 30.06.2014 r., uzyskano kwotę 42.401,28 zł, co stanowiło 1,68 % planu rocznego.
- Od nieterminowych wpłat wpłynęły **odsetki** w wysokości 17.724,78 zł, co stanowi 29,54 % planu rocznego.
- Z tytułu zysku w spółce Bazar Swarzędzki uzyskano kwotę **12.600 zł**, co stanowiło

84,00% planu rocznego.

Do dnia 30 czerwca 2014r. wpływy z opłat za **wieczyste użytkowanie nieruchomości** uzyskano w kwocie 1.708.852,40 zł, tj. 106,80 %, z czego kwota 1.676.001,59 zł stanowiła wpłaty bieżące (104,75 % planowanych), a pozostała kwota 32.850,81 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe. W I półroczu 2014r., wysłano 182 wezwania o zapłatę na łączną kwotę 183.391,07 zł.

Należności wymagalne na koniec czerwca 2014r. wyniosły 1.487.289,44 zł.

W I półroczu 2014r. do sądu złożono:

- 10 pozwów o zapłatę opłaty rocznej z tytułu wieczystego użytkowania w wysokości 6.456,21 zł, z których 3 zostały pozytywnie rozpatrzone na kwotę 5.017,20 zł.

Do komornika złożono 3 wnioski o egzekucję.

Z tytułu **dzierżawy gruntów** w okresie od stycznia do czerwca 2014r. wpłynęła kwota 459.819,87 zł, co stanowi 38,95 % zaplanowanych z tego tytułu dochodów. Wpłaty bieżące stanowiły 410.315,08 zł, tj. 34,76 % planu rocznego, a pozostała kwota 49.504,79 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe. W celu wyegzekwowania zaległości wysłano 53 wezwania o zapłatę na łączną kwotę 89.857,96 zł.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2014r. wynoszą 558.095,33 zł i są o 201.037,28 zł wyższe w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

Znaczny wzrost zaległości wynika z wydania nowych decyzji dotyczących bezumownego korzystania z gruntu.

Do sądu w 2014r. złożono 1 pozew o wydanie nakazu zapłaty na łączną kwotę 2.066,35 zł w czynszu najmu, który został pozytywnie rozpatrzony.

Do komornika skierowano 2 wnioski o egzekucję.

Z tytułu **przekształcenia prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności uzyskano wpływy w łącznej wysokości 1.081.057,13 zł, co stanowiło 182,33 % planu rocznego. Stan zaległości na koniec czerwca 2014 r. wyniósł 191.577,22 zł. W analizowanym okresie wysłano do zobowiązanych z tytułu zaległości, obejmujących rok bieżący oraz lata ubiegłe, 6 upomnień na kwotę 232.431,68 zł.

Założona realizacja dochodów na kwotę 2.518.000 zł ze **sprzedaży działek** została wykonana jedynie w 1,68 % planu, tj. w wysokości 42.401,28 zł.

W ramach prowadzonych postępowań przetargowych lub negocjacji do dnia 30 czerwca 2014 r. zrealizowano sprzedaż następujących działek:

- 1 działka w Swarzędzu, ul. Reja,
- 1 działka w Swarzędzu, ul. Kutrzeby
- 5 działek w Bogucinie, ul. Jaśminowa,
- 1 działka w Swarzędzu, ul. Wrzesińska,
- 1 działka w Bogucinie, ul. Wrzosowa,

Działki położone w Gruszczynie na os. Muzyków są przygotowywane do sprzedaży w terminie późniejszym.

Pozostałe dochody budżetowe w kwocie **6.748.722,06 zł** dotyczyły:

- | | |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| – odsetek od lokat terminowych i oprocentowania rachunków bankowych | 79.650,63 zł |
| – opłat eksploatacyjnych w przedszkolach | 639.682,91 zł |
| – wpływów za usługi Żłobka „Maciuś” w Swarzędzu | 144.080,65 zł |
| – wpłat za usługi opiekuńcze OPS w Swarzędzu | 25.501,15 zł |
| – usług Ośrodka Wsparcia | 4.656,31 zł |

– usług Domu Pomocy Społecznej	13.632,29 zł
– zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez OPS w Swarzędzu	5.077,21 zł
– zwrotu zaliczek z funduszu alimentacyjnego	34.728,85 zł
– zwrotu zasiłków celowych przyznawanych przez OPS w Swarzędzu	3.476,82 zł
– wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy	15.476,20 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w gimnazjach	45.150,12 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w szkołach podstawowych	76.479,03 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w przedszkolach	2.272,27 zł
– darowizny VOLKSWAGEN Poznań Sp. z o.o. w Poznaniu dla Szkoły Podstawowej nr 1 z przeznaczeniem na zakup pomocy naukowych oraz zakup i montaż stołu do tenisa stołowego	3.000,00 zł
– dla Szkoły Podstawowej nr 4 w Swarzędzu z przeznaczeniem na zakup sprzętu sportowego oraz organizację zajęć sportowych,	3.000,00 zł
– dla Szkoły Podstawowej nr 5 z przeznaczeniem na zakup sprzętu sportowego,	3.000,00 zł
– dla Szkoły Podstawowej w Wierzonce z przeznaczeniem na realizację projektu „Zielony Szlak prowadzi nas”	6.000,00 zł
– dla Ośrodka Pomocy Społecznej z przeznaczeniem na zakup używanego samochodu	20.000,00 zł
– wpływów ze strefy płatnego parkowania niestrzeżonego na terenie miasta Swarzędz	121.295,76 zł
– zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2010 r., i 2013 r.	5.412,15 zł
– zwrot niewykorzystanych przez przedszkola niepubliczne dotacji za 2013 r.	12.372,58 zł
– zwrotu kosztów upomnień w opłacie za zajęcie pasa drogowego	134,00 zł
– 5%-go udziału w dochodach z tytułu udostępnienia danych osobowych,	127,10 zł
– zwrotu kosztów upomnień w podatkach od osób fizycznych i prawnych,	10.044,83 zł
– dochodów realizowanych przez Swarzędzkie Centrum Sportu i Rekreacji: z tytułu usług sportowo-rekreacyjnych	1.556.561,66 zł
– m.in. z tytułu wpłat za udział w sekcji sportowej w pływaniu	219,52 zł
– z tytułu najmu i dzierżawy budynku hotelu, pomieszczeń kawiarenki i sklepiku oraz powierzchni reklamowych	85.794,76 zł
– zwrotu za energię i gaz w budynkach będących własnością gminy	69.568,28 zł
– rozliczeń za energię elektryczną z Enea Operator Sp. z o.o. w Poznaniu	21.111,08 zł
– wpływu z Urzędu Marszałkowskiego tytułem opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska (środki przeznaczone na przedsięwzięcia związane z ochroną Środowiska zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy Prawo Ochrony Środowiska)	1.026.396,75 zł
– opłaty produktowej	7.812,60 zł
– wpłaty stanowiącej pozostałość środków finansowych przekazanych w 2013r. na realizację zadań inwestycyjnych niewygasających w 2014 r.	3.561,50 zł
– zwrotu opłat sądowych	1.155,78zł
– wpłaty z tytułu kar umownych za nieterminowe wywiązanie się z umowy przez firmy świadczącą usługi na rzecz Gminy Swarzędz	4.950,00 zł
– wpłaty podmiotów gospodarczych na zadanie inwestycyjne "Przebudowa skrzyżowania ulic: Granicznej Kupieckiej i Rolnej"	

zadanie realizowane w roku ubiegłym	3.000,00 zł
– zwrotu podatku od towarów i usług VAT	1.101.213,00 zł
– rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opatach lokalnych (<i>dotyczy pokrycia obniżonych dochodów z tyt. zwolnień podatkowych zakładów pracy chronionej</i>)	46.778,00 zł
– zwrotu niewykorzystanej dotacji w 2013 r. przez Powiatu Poznański na realizację zadania pn. "Budowa drogi łączącej ul. Rabowicką z drogą krajową nr 92 w miejscowości Jasiń"	1.531.271,97 zł
– zwrotu za media w świetlicach wiejskich i socjoterapeutycznych	1.672,10 zł
– zwrot nienależnie pobranego przez producenta rolnego podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego	5.878,96 zł
– innych dochodów, w tym m.in. pozostałych odsetek,	7.525,24 zł

W całym analizowanym okresie, większość pozostałych dochodów została zrealizowana planowo.

W I półroczu 2014r. wystąpiły należności wymagalne w kwocie **12.711.288 zł**, w tym: kwota główna 11.867.012,40 zł i odsetki 844.275,60 zł, które dotyczyły zarówno podatków wynikających z Ordynacji Podatkowej, jak i pozostałych podatków oraz opłat lokalnych:

- w rozdziale 60004 dotyczące niezapłaconych opłat dodatkowych za przejazd autobusami bez biletu 1.210.801,11 zł
w tym odsetki stanowiły kwotę 173.930,40 zł
- w rozdziale 60016 dotyczące dofinansowania pozyskanego od podmiotów zewnętrznych na realizację zadania inwestycyjnego (*należność wpłacona 9.07.2014 r.*) 1.200.000,00 zł
- w rozdziałach 75615, 75616 i 75618 dotyczących podatków, opłat lokalnych i innych opłat od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochody Gminy Swarzędz 4.570.936,50 zł
w tym odsetki stanowiły kwotę 135.651,26 zł
- w rozdziale 70005 w zakresie dochodów z mienia komunalnego 2.789.242,02 zł,
w tym odsetki stanowiły kwotę 534.693,94 zł
- w rozdziale 75416 z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie 76.666,71 zł
- w rozdziale 92601 z tytułu złomowania urządzeń zabawowych 565,80 zł
- należności dotyczące Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji w Swarzędzu ze sprzedaży usług sportowych (sprzedaż usług sportowych, zakup karnetów na pływalnię, opłaty za korzystanie z hali sportowej, wynajem pomieszczeń w kawiarence oraz w budynku hotelu, najmu powierzchni reklamowej) 37.683,24 zł
- należności dotyczące Ośrodka Pomocy Społecznej w Swarzędzu z tytułu:
 - zaliczek alimentacyjnych (od V.2005 r. do IX.2008 r.) 758.257,62 zł
 - funduszu alimentacyjnego (od X.2008 r.) 2.067.135,00 zł

Należności niewymagalne wraz z odsetkami stanowiły kwotę 19.728.940,83 zł.

Rozliczenie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu budżetowego:

Do dnia 30 czerwca 2014 r. dokonano, zgodnie z planem, spłat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości **3.016.932 zł**, w tym:

- wykup obligacji komunalnych seria 10A - 2.000.000 zł
- wykup obligacji komunalnych seria 10B - 1.000.000 zł
- spłata pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 16.932 zł.

Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2014 r. wynosiło 57.050.068,00 zł i dotyczyło:

- 57.000.000,00 zł - obligacje z Nordea Bank Polska S.A.
- 50.068,00 zł - pożyczka Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

W okresie od 01.01.2014r. do 30.06.2014r., 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. Ponadto, Uchwałą Nr LI/454/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. 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.