

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2016 ROK

Zgodnie z art. 267 ustawy o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Budżet Miasta i Gminy Swarzędz na rok 2016 został przyjęty Uchwałą Nr XVII/174/2015 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 22 grudnia 2015 r.

Wysokość dochodów budżetowych przyjęto w kwocie **179.585.837,00 zł**
w tym:

- dochody bieżące **177.450.837,00 zł**
- dochody majątkowe **2.135.000,00 zł**

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

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **8.763.063,00 zł**
- wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **1.134.400,00 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 **5.434,68 zł**

Wysokość wydatków budżetowych ustalono w kwocie **180.030.837,00 zł**
z tego:

- wydatki bieżące w wysokości **144.727.267,00 zł**

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

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **8.763.063,00 zł**
- wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **1.134.400,00 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 **5.434,68 zł**

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **35.303.570,00 zł**

Deficyt budżetowy ustalono w wysokości **445.000,00 zł**

W trakcie 2016 roku w budżecie Miasta i Gminy Swarzędz dokonano **24 zmiany** w tym: **9** uchwałami Rady Miejskiej w Swarzędzu oraz **15** zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz.

Podłożem zmian budżetowych, dokonywanych na przestrzeni 2016 roku, były przede wszystkim zmiany w planie dochodów budżetowych, wynikające m.in. ze zmniejszenia subwencji oświatowej, zwiększenia wpływów z podatków dochodów od osób fizycznych oraz zwiększeń i rozliczeń dotacji celowych.

Po uwzględnieniu zmian na dzień 31 grudnia 2016 r.

plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 31.548.674,81 zł i wyniósł:

211.134.511,81 zł

w tym:

dochody bieżące	206.120.524,81 zł
dochody majątkowe	5.013.987,00 zł
dotacje celowe na realizację zadań:	
– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę	34.868.903,15 zł
– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę	1.402.850,00 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	1.169.529,25 zł

Plan wydatków budżetowych zwiększył się o kwotę 35.378.673,81 zł i wyniósł:

215.409.510,81 zł

w tym:

wydatki bieżące	172.131.285,81 zł
wydatki majątkowe	43.278.225,00 zł
wydatki związane z realizacją zadań:	
– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę	34.868.903,15 zł
– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę	1.402.850,00 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 wysokości	1.019.825,97 zł

Deficyt budżetowy został ustalony w wysokości **4.274.999,00 zł.**

Plan przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej na dzień 31 grudnia 2016 r. przedstawiał się następująco:

1. Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym:

– planowana kwota obligacji	10.000.000,00 zł
– planowana kwota pożyczek	1.199.999,00 zł
– wolne środki	2.630.000,00 zł
Ogółem plan przychodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł	13.829.999,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2016 r. uzyskano przychody w wysokości 15.533.846,51 zł, w tym:

– obligacje komunalne - BGŻ BNP Paribas	10.000.000,00 zł
– pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu	1.189.849,00 zł.
– wolne środki	4.343.997,51 zł.

2. Rozchody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań zaplanowano w kwocie 9.555.000,00 zł.

Do dnia 31 grudnia 2016 r. dokonano spłaty w łącznej wysokości **9.505.000 zł**, w tym:

- 8.100.000 zł na rzecz PKO BP S.A (Nordea Bank Polska S.A.)
- 1.300.000 zł na rzecz BGŻ BNP PARIBAS
- 105.000 zł na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu pismem Nr WFOS-II-DMU-KW/400/625/2014 z dnia 27.12.2016 r. poinformował o umorzeniu kwoty 50.000 zł tj. 25% zaciągniętej pożyczki na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa biologicznej oczyszczalni ścieków z kanalizacją i przyłączami w Sokolnikach Gwiazdowskich, gmina Swarzędz”.

Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawiała się następująco:

Dochody budżetowe w wysokości 207.062.584,55 zł, tj. 98,07 % planu rocznego, w tym:

dochody majątkowe 5.712.216,47 zł, tj. 2,76 % łącznej kwoty wykonanych dochodów
dochody bieżące 201.350.368,08 zł, tj. 97,24 % kwoty wykonanych dochodów

Wydatki budżetowe w wysokości 197.740.546,17 zł, tj. 91,80 % planu rocznego, w tym:

wydatki majątkowe 38.134.842,83 zł tj. 19,29 % łącznej kwoty wykonanych wydatków
wydatki bieżące 159.605.703,34 zł, tj. 80,71 % łącznej kwoty wykonanych wydatków

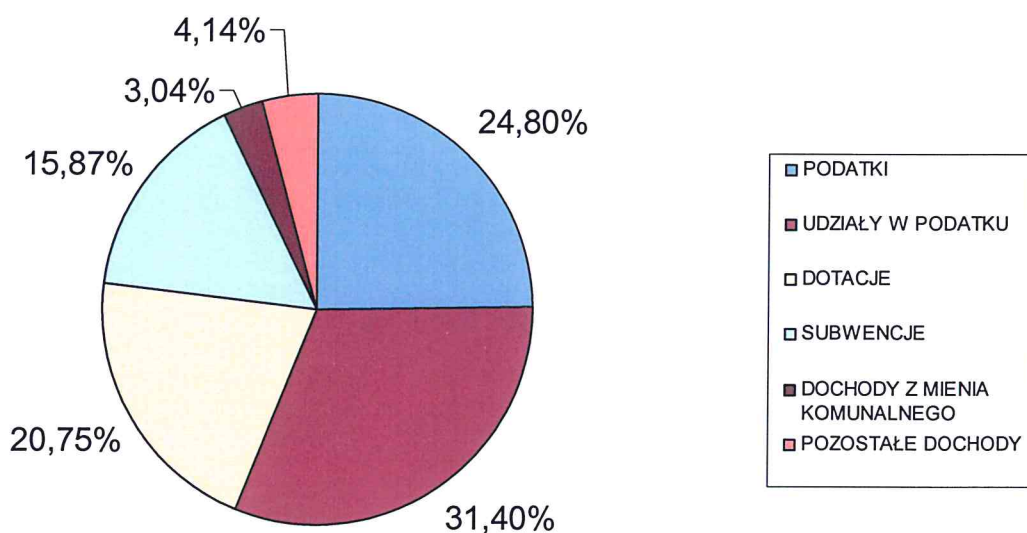
Wynik wykonania budżetu na dzień 31 grudnia 2016 r. jest dodatni, budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 9.322.038,38 zł.

DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Rodzaj dochodów	Kwota (zł)	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	51.351.195,25	24,80
Udziały w podatku dochodowym	65.021.210,06	31,40
Dotacje	42.963.055,61	20,75
Subwencje	32.862.871,00	15,87
Dochody z mienia komunalnego	6.287.593,69	3,04
Pozostałe dochody	8.576.658,94	4,14

STRUKTURA PROCENTOWA ŁĄCZNEJ KWOTY WYKONANYCH DOCHODÓW ZA ROK 2016



Podatki i opłaty w 2016 r. zostały zrealizowane w kwocie **51.351.195,25 zł** następująco:

Podatki i opłaty	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	% wykonania w stosunku do planu rocznego
Podatek od nieruchomości	46.584.200,00	41.602.740,67	89,31
Podatek rolny	720.000,00	644.174,34	89,47
Podatek leśny	48.200,00	48.230,41	100,06
Podatek od środków transportowych	1.960.000,00	1.796.633,70	91,66
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	135.000,00	122.977,58	91,09
Podatek od spadków i darowizn	300.000,00	151.840,44	50,61
Opłata od posiadania psów	40.000,00	29.129,52	72,82
Opłata targowa	5.000,00	5.100,00	102,00
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	25.000,00	16.139,71	64,56
Podatek od czynności cywilno - prawnych	3.500.000,00	4.131.578,73	118,05
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	262.000,00	145.311,47	55,46
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	200,00	400,00	200,00
Opłata skarbową	120.000,00	151.066,95	125,89
Opłata eksploatacyjna	1.000,00	0,00	0,00
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	940.000,00	943.463,14	100,37
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	2.491.380,00	1.436.640,31	57,66
Grzywny nakładane przez Straż Miejską	21.000,00	17.350,95	82,62
Wpływy z opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu	110.000,00	108.417,33	98,56
RAZEM	57.262.980,00	51.351.195,25	89,68

Realizacja dochodów podatkowych w 2016 r. przebiegała następująco:

Podatki wynikające z Ordynacji Podatkowej:

Rodzaj podatku	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Procent
podatek od nieruchomości	46.584.200,00	41.602.740,67	89,31
podatek rolny	720.000,00	644.174,34	89,47
podatek leśny	48.200,00	48.230,41	100,06
podatek od środków transportowych	1.960.000,00	1.796.633,70	91,66

Wpływy z **podatku od nieruchomości** od osób prawnych oraz od osób fizycznych w 2016 r. wyniosły łącznie 41.602.740,67 zł, tj. 89,31 % planowanych dochodów. Kwota 40.311.841,12 zł dotyczyła wpłat roku bieżącego, co stanowiło 86,54 % planu na 2016r. Pozostała kwota 1.290.899,55 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

W 2016 r. wystąpiły należności wymagalne z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 3.912.175,56 zł. W 2016 r. dokonano odpisu należności w kwocie 4.087.690,00 zł, w związku z ostatecznymi decyzjami wydanymi przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze. Celem wyegzekwowania należności do dnia 31 grudnia 2016 r.:

- wysłano 1859 upomnień na łączną kwotę 1.893.795,83 zł,
- wystawiono 1325 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 796.806,10 zł,
- Urząd Skarbowy wpisał zastawy skarbowe na kwotę 12.337,90 zł,
- Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe w wysokości 389.140,09 zł,
- przeniesiono odpowiedzialność za zaległość w podatku od nieruchomości na prezesa zarządu w wysokości 5.911,00 zł.

W **podatku rolnym** wpływy na koniec 2016 r. wyniosły 644.174,34 zł, co stanowiło 89,47 % planu rocznego. Z wyżej wymienionej kwoty 617.136,06 zł to wpłaty bieżące, natomiast 27.038,28 zł dotyczyły wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne w podatku rolnym na dzień 31.12.2016 r. wyniosły 99.012,70 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości, do dnia 31 grudnia 2016 r.:

- wysłano 216 upomnień na kwotę 86.230,95 zł,
- wystawiono 120 tytułów wykonawczych na kwotę 14.003,90 zł,
- Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe w wysokości 18,00 zł.

Wpływy z **podatku leśnego** ukształtowały się na poziomie 48.230,41 zł, tj. 100,06 % planu rocznego. Kwota 48.201,93 zł dotyczyła wpłat bieżących, natomiast kwota 28,48 zł stanowiła wpłaty za lata ubiegłe. Na dzień 31 grudnia 2016 r. należności wymagalne z tytułu podatku leśnego wyniosły 533,47 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu **podatku od środków transportowych** wyniosło na dzień 31 grudnia 2016 r. 1.796.633,70 zł, co stanowi 91,66 % planu rocznego. Kwota 1.721.979,82 zł, czyli 87,86 % planu dotyczyła wpłat bieżących, a pozostałe 74.653,88 zł, tj. 3,81 % planu, to wpłaty za lata ubiegłe.

Z roku na rok obserwujemy znaczny spadek deklarowanych pojazdów w związku z wygaśnięciem umów leasingowych i sprzedaży pojazdów. Ponadto, sytuacja w sferze transportu utrudnia mniejszym podmiotom utrzymywanie większej ilości pojazdów, a także terminowe wywiązywanie się z nałożonych opłat.

Na dzień 31.12.2016 r. saldo należności wymagalnych z tytułu tego podatku wyniosło 536.813,30 zł.

W celu wyegzekwowania należności do końca 2016 r.:

- wysłano 68 upomnień na kwotę 191.002,00 zł,
- wystawiono 17 tytułów wykonawczych na kwotę 85.745,20 zł,
- Urząd Skarbowy wpisał zastawy skarbowe na kwotę 11.572,00 zł,
- Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe w wysokości 7.467,00 zł.

Oplaty lokalne i inne opłaty:

Rodzaj opłaty	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Procent
Opłata od posiadania psów	40.000,00	29.129,52	72,82
Opłata targowa	5.000,00	5.100,00	102,00
Opłata eksploatacyjna	1.000,00	0,00	
Opłata za koncesje i licencje	200,00	400,00	200,00
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	262.000,00	145.311,47	55,46
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	940.000,00	943.463,14	100,37
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	2.491.380,00	1.436.640,31	57,66
Wpływy z opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu	110.000,00	108.417,33	98,56
Opłata skarbowa	120.000,00	151.066,95	125,89
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	25.000,00	16.139,71	64,56
Grzywny nakładane przez Straż Miejską	21.000,00	17.350,95	82,62

Wpływy z tytułu **opłat za koncesje i licencje** na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniosły 400,00 zł.

Wpływy z **opłaty targowej** na koniec 2016 r. wyniosły 5.100,00 zł.

W **opłacie od posiadania psów** zaplanowano dochody na poziomie 40.000,00 zł. Wpływy na koniec 2016 r. wyniosły 29.129,52 zł, co stanowiło 72,82 % planu rocznego. W 2016 r. należności wymagalne wyniosły 7.730,64 zł. Celem wyegzekwowania należności do końca 2016 r. wysłano 386 upomnień na łączną kwotę 11.981,74 zł.

Wpływy z **opłaty skarbowej** na dzień 31.12.2016 r. wyniosły 151.066,95 zł, tj. 125,89 % planu na 2016 r.

Dochody z tytułu **opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu** zostały zaplanowane na rok 2016 w kwocie 110.000,00 zł. Na dzień 31.12.2016 r., wykonanie wyniosło 108.417,33 zł, co stanowiło 98,56 % planu rocznego.

W 2016 r. należności wymagalne wyniosły 1.450.997,51 zł.

W związku z 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 31 grudnia 2016 r. wystawiono:

- 705 wezwań do zapłaty zaległych opłat dodatkowych i za przejazd komunikacją miejską,
- 839 pozwów o wydanie nakazu zapłaty zaległych opłat na łączną kwotę 435.244,58 zł,
- 1205 wniosków do komorników sądowych o wszczęcie egzekucji po otrzymaniu klauzuli wykonalności.

Należy podkreślić, iż w przymusowym dochodzeniu zaległości często pojawiają się przeszkody, które utrudniają, a niekiedy uniemożliwiają sporządzenie pozwu do sądu. Głównie są to błędy ujawnione w treści wezwań do zapłaty wypisywanych podczas kontroli tj. niepoprawnie wskazany adres lub numer PESEL osoby ukaranej. Poważny problem w tym zakresie stanowi brak adresu zameldowania w dowodzie osobistym. Wówczas pasażer sam podaje adres, który w większości przypadków jest nieprawidłowy.

Przedstawiony powyżej stan rzeczy skutkował koniecznością dodatkowego ustalania poprawnych danych osobowych, przed wysłaniem wezwania do zapłaty i sporządzeniem pozwu przeciwko osobie, która nie uiściła nałożonej opłaty. W tym celu, w 2016 r. skierowano do właściwych organów 85 wniosków o udostępnienie danych osobowych. Ponadto, pismem z dnia 10.10.2016 r. wystąpiono do Ministra Cyfryzacji z wnioskiem o udzielenie dostępu do aplikacji „Źródło” w celu pobierania danych osobowych pasażerów. Decyzją z dnia 19.12.2016 r. Minister Cyfryzacji wyraził zgodę na pozyskiwanie danych osobowych z rejestru PESEL.

Podkreślenia wymaga fakt, iż coraz większa liczba osób, na które nałożona została opłata dodatkowa, nie posiada adresu zameldowania albo adres ten jest nieaktualny – wówczas Poczta Polska zwraca korespondencję z adnotacją „adresat nieznany” albo „adresat wyprowadził się”. W związku z powyższym, dochodzenie zaległych opłat staje się praktycznie niemożliwe, bowiem prawidłowy adres zamieszkania pozwanego jest elementem koniecznym pozwu.

Pozwy do sądu o wydanie nakazu zapłaty w większości przypadków kierowane są do Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu. Niestety w postępowaniu elektronicznym nie jest możliwe sprecyzowanie żądania dotyczącego naliczenia określonego rodzaju odsetek, w związku z czym konieczne jest składanie pozwów w formie tradycyjnej – papierowej, co jest bardzo pracochłonne.

W celu egzekucji w zakresie **łącznego zobowiązania pieniężnego**, obejmującego podatek od nieruchomości, podatek rolny oraz podatek leśny, wysłano 607 upomnień na kwotę 632.063,57 zł.

W 2016 r. wystawiono 194 tytuły wykonawcze na kwotę 165.502,50 zł.

Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe na łączną kwotę 187.281,23 zł.

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków zarówno od osób fizycznych, jak i prawnych zaplanowano w kwocie 262.000,00 zł, a uzyskano z tego tytułu na koniec 2016 r. kwotę 145.311,47 zł, co stanowiło 55,46 % 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 2016 r. uzyskano 1.436.640,31 zł, co stanowiło 57,66 % planu rocznego.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. należności wymagalne wyniosły 345.707,17 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości do końca 2016 roku:

- wysłano do podatników 191 upomnień na kwotę 43.472,43 zł, dotyczących zajęcia pasa drogowego oraz 46 upomnień na kwotę 99.914,40 zł dotyczących opłaty adiacenckiej.
- wystawiono 8 tytułów wykonawczych na kwotę 1.768,30 zł dotyczących zajęcia pasa drogowego oraz 3 tytuły wykonawcze na kwotę 13.500,90 zł dotyczące opłaty adiacenckiej.

Z odsetek od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach uzyskano kwotę 16.139,71 zł, co stanowiło 64,56 % planu rocznego.

Opłaty za wydawanie **zezwoleń na sprzedaż alkoholu** realizowane są w trzech ratach: do 31 stycznia, do 31 maja oraz do 30 września danego roku; wykonanie dochodów z tego tytułu wyniosło 943.463,14 zł, tj. 100,37 % planu rocznego. Otrzymane dochody zostały przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem patologiom społecznym.

Z grzywn nakładanych w drodze mandatu karnego przez Straż Miejską uzyskano łączną kwotę 17.350,95 zł, czyli 82,62 % zaplanowanych wpływów. Dochody z tego tytułu zostały przeznaczone na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym infrastruktury drogowej.

W celu wyegzekwowania zaległości do końca 2016 r.:

- wysłano do ukaranych 54 upomnienia na kwotę 6.010,00 zł,
- wystawiono 35 tytułów wykonawczych na kwotę 4.010,40 zł.

Podatki wymierzane i pobierane przez Urzędy Skarbowe

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

Rodzaj podatku	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Procent
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	135.000,00	122.977,58	91,09
Podatek od spadków	300.000,00	151.840,44	50,61

i darowizn			
Podatek od czynności cywilno-prawnych	3.500.000,00	4.131.578,73	118,05

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej w 2016 r. uzyskano w kwocie 122.977,58 zł, co stanowiło 91,09 % planu rocznego.

Podatek od spadków i darowizn został wykonany w kwocie 151.840,44 zł, tj. 50,61 % w stosunku do planu na 2016 r.

Podatek od czynności cywilno-prawnych uzyskano w kwocie 4.131.578,73 zł, tj. 118,05 % planu rocznego.

Udzielenie ulg w spłacie podatków, zaległości podatkowych i innych opłat.

Rodzaj należności	Liczba wniosków
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	21
Podatek od nieruchomości- osoby prawne	8
Podatek rolny (osoby fizyczne)	5
Podatek od spadków i darowizn	10
Karta podatkowa	1
Ulg cywilnoprawne, w tym:	46
Opłata roczna z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	18
Czynsz dzierżawny	1
Opłat dodatkowych i za przejazd komunikacją miejską	17
Kaucja zabezpieczająca za lokal	2
Zaległości w czynszu pobieranym przez ZGK	8
Ulg publicznoprawne, w tym:	6
Zwrot dotacji	1
Opłata adiacencka	3
Należności z tytułu grzywien nakładanych w drodze mandatów	1
Zwrot bonifikaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1

W 2016 r. pozytywnie rozpatrzono 2 wnioski o rozłożenie zaległości na raty w podatku od nieruchomości na łączną kwotę 45.761,19 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 7 decyzji na łączną kwotę	37.897,20 zł
–	w podatku rolnym 1 decyzję na kwotę	53,00 zł
–	odsetki od podatku od nieruchomości - 6 decyzji na łączną kwotę	1.271,00 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 2 podatników na kwotę	10.864,00 zł
–	w karcie podatkowej dla 1 podatnika na kwotę	7.726,78 zł

2) dotyczące umorzenia:

–	odsetek od zaległości dla 1 podatnika	2.844,00 zł
---	---------------------------------------	-------------

W 2016 r. wystawiono 24 zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis.

Różnica między ustalonymi przez Radę Miejską stawkami podatków, a przyjęciem ewentualnej maksymalnej ich wysokości, wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów na 2016 r., spowodowała pozyskanie niższych dochodów budżetowych w podatku od nieruchomości o kwotę 1.656.387,70 zł, w podatku rolnym o kwotę 64.400,09 zł oraz w podatku od środków transportowych o 2.179.007,24 zł. Ponadto, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikające z podjętej uchwały przez Radę Miejską wyniosły 501.988,74 zł.

Udziały w podatku dochodowym zostały przekazane w łącznej wysokości **65.021.210,06** w tym:

1. **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** zaplanowane zostały przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz w wysokości 58.759.955,00 zł. Do dnia 31.12.2016r. Ministerstwo przekazało kwotę 59.757.716,00 zł (101,70 % planu rocznego).
2. **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w łącznej kwocie 5.263.494,06 zł, co stanowiło 131,59 % 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 **42.963.055,61 zł** z tego:

1. Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	34.641.706,27 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 (<i>dział 010, rozdział 01095</i>)	344.419,95 zł
– utrzymanie administracji wojewódzkiej (<i>dział 750, rozdział 75011</i>)	326.017,32 zł
– prowadzenie stałego rejestru wyborców (<i>dział 751, rozdział 75101</i>)	31.789,68 zł
– wyposażenie szkół w podręczniki (<i>dział 801, rozdział 80101, 80110, 80150</i>)	382.380,51 zł
– pomoc społeczną (<i>dział 852</i>)	33.557.098,81 zł

<i>w tym na realizację zadań w zakresie pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (500+)</i>	23.359.808,35 zł
2. Na zadania własne: w wysokości	3.280.461,99 zł
w tym na:	
– Program „Asystent Rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2016 (dział 852, rozdział 85206)	44.598,09 zł
– składki na ubezpieczenia zdrowotne (dział 852, rozdział 85213)	15.939,76 zł
– zasiłki i pomoc w naturze (dział 852, rozdział 85214)	67.980,00 zł
– zasiłki stałe (dział 852, rozdział 85216)	189.556,37 zł
– ośrodki pomocy społecznej (dział 852, rozdział 85219)	118.246,29 zł
– pomoc państwa w zakresie dożywiania (dział 852, rozdział 85295)	230.000,00 zł
– pomoc materialną dla uczniów (dział 854, rozdział 85415)	74.161,48 zł
– wychowanie przedszkolne (dział 801 rozdział 80103, 80104)	2.539.980,00 zł
3. Na zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokości	1.302.485,13 zł
w tym na:	
– porozumienie ze Starostwem Powiatowym na realizację powierzonego zadania z zakresu obsługi regularnej linii autobusowej 471 na trasie Swarzędz-Biedrusko, przystosowanej do przewozu większych grup rowerzystów i turystów (dział 600, rozdział 60004)	143.067,06 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)	141.267,92 zł
– porozumienie międzygminne dotyczące uczęszczania dzieci innych gmin do przedszkoli w Swarzędzu (dział 801, rozdział 80104)	410.450,15 zł
– porozumienie z Powiatem Poznańskim na prowadzenie powiatowej biblioteki publicznej (dział 921, rozdział 92116)	40.000,00 zł
– porozumienie zawarte ze Związkiem Międzygminnym Puszcza Zielonka dotyczącym promocji udziału Unii Europejskiej w realizacji Projektu „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic – etap III, z Powiatem Poznańskim na bieżące utrzymanie dróg powiatowych w granicach administracyjnych miasta (dział 600, rozdział 60014)	15.000,00 zł
– Powiatem Poznańskim na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Przebudowa ulicy Kwaśniewskiego w Swarzędzu” (dział 600, rozdz. 60016)	252.700,00 zł
	300.000,00 zł
4. Na realizację projektów:	1.143.003,13 zł
a) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji	
w tym dla projektów:	
- Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej w ramach POWER SE realizowanego przez Gimnazjum nr 2 w Swarzędzu (dział 801, rozdz. 80110)	12.437,48 zł
- Potencjał miarą możliwości realizowanego przez	

Szkołę Podstawową nr 5 w Swarzędzu (dział 801, rozdz. 80101)	63.442,51 zł
- „KAMELEON – zmieniam się” realizowany przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Swarzędzu (dział 758, rozdz. 75864)	248.863,10 zł
- ERASMUS + Akcja 1. Mobilność Edukacyjna – EVS – nowe horyzonty realizowany przez Ośrodek Pomocy Społecznej	27.733,90 zł
b) Refinansowanie kosztów wynagrodzenia osoby pełniącej w Gminie Swarzędz funkcję gminnego koordynatora Zintegrowanej Inwestycji Terytorialnej (środki finansowe przekazane przez Metropolię Poznań, finansowane częściowo przez Unię Europejską)	14.399,90 zł
c) Refundacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu „Budowa obwodnicy śródmieścia Swarzędz łączącej drogę krajową nr 92 z drogą powiatową nr 2502P w ciągu ul. Dworcowej w Swarzędzu”	776.126,24 zł
5. Dotacja celowa przekazana przez Wojewodę Wielkopolskiego na zadanie: „Przebudowa ulicy Glebowej w Zalasewie, gmina Swarzędz”	1.101.874,00 zł
6. Kwota przekazana przez Wojewodę Wielkopolskiego, stanowiąca refundację poniesionych wydatków w 2016 r. w ramach funduszu sołeckiego	117.482,09 zł
7. Refundacja przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu wydatków poniesionych w zakresie zbierania porzuconych pojazdów, wycofanych z eksploatacji	12.000,00 zł
8. Dofinansowanie przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego projektu „Nie możemy zawieść dzieci. Niechaj nad placem zabaw w Gruszczyne zawsze słońce świeci” realizowanego w ramach VI edycji konkursu „Pięknieje Wielkopolska Wieś”	29.043,00 zł
9. Kwota przekazana przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, tytułem udzielenia pomocy finansowej na realizację przedsięwzięcia „Specjalistyczne wyposażenie magazynu przeciwpowodziowego w Swarzędzu”	50.000,00 zł
10. Dotacja celowa przekazana przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach programu wieloletniego „Senior – Wigor” na lata 2015-2020	35.000,00 zł
11. Refundacja przez Ministra Sportu i Turystyki wydatków	

poniesionych na „Modernizację 4-torowej bieżni okrężnej o długości 400 m z odcinkiem prostym, treningowego boiska piłkarskiego oraz budowę zaplecza sanitarno-szatniowego, skoczni do skoku w dal, oświetlenia stadionu i systemu nawadniania boiska piłkarskiego na stadionie w Swarzędzu” w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja kompleksu sportowego położonego przy ul. Świętego Marcina w Swarzędzu obejmującego stadion lekkoatletyczny i boiska piłkarskie”

1.250.000,00 zł

Subwencje zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w łącznej wysokości **32.862.871,00 zł** w tym:

1. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 282.960,00 zł,
co stanowi 100 % planu rocznego,
2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 32.579.911,00 zł.
co stanowi 100 % planu rocznego.

Dochody z mienia komunalnego - do dnia 31.12.2016 r., uzyskano w wysokości **6.287.593,69 zł**, tj. 98,59 % w stosunku do planu na 2016 r. w tym:

Wpływy ze **sprzedaży drewna wielkowymiarowego** wyniosły w 2016 r. 19.503,21 zł, co stanowiło 81,26 % planu rocznego

Z opłat z **tytułu trwałego zarządu i służebności** na dzień 31.12.2016 r. uzyskano kwotę 381.214,67 zł, co stanowiło 99,02% planu. Celem wyegzekwowania zaległości wysłano 1 wezwanie na kwotę 2.836,62 zł.

Z opłat za **wieczyste użytkowanie nieruchomości** uzyskano kwotę 2.677.927,22 zł, tj. 104,61 %, z czego kwota 2.221.504,46 zł stanowiła wpłaty bieżące (86,78% planowanych), a pozostała część 456.965,09 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2016 r. wyniosły 1.280.615,75 zł.

W celu wyegzekwowania należności w 2016 r.:

- wysłano 951 wezwań o zapłatę na łączną kwotę 714.321,90 zł,
- Sąd Rejonowy w Poznaniu wpisał hipoteki przymusowe na łączną kwotę 4.329,28 zł.

Z tytułu **dzierżawy gruntów** w okresie od stycznia do grudnia 2016 r. wpłynęła kwota 955.576,02 zł, co stanowi 92,02% zaplanowanych z tego tytułu dochodów. Wpłaty bieżące stanowiły 895.305,45 zł, tj. 86,22% planu rocznego, a pozostała kwota 60.270,57 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2016 r. wynoszą 903.048,47 zł.

Znaczny wzrost zaległości wynika z wydania nowych decyzji dotyczących bezumownego korzystania z gruntu (brak wniosku o przedłużenie umowy).

W celu wyegzekwowania zaległości, do końca 2016 r. wysłano 72 wezwania o zapłatę na łączną kwotę 158.268,92 zł.

Z tytułu **przekształcenia prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności uzyskano wpływy w łącznej wysokości 682.523,31 zł, co stanowiło 85,32% planu rocznego. Stan zaległości na koniec 2016 r. wyniósł 208.756,90 zł. W analizowanym okresie wysłano do zobowiązanych z tytułu zaległości, obejmujących rok bieżący oraz lata ubiegłe 4 upomnienia na kwotę 134.822,76 zł.

Realizacja dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności została wykonana w wysokości 1.460.817,71 zł, tj. 100,40% planu rocznego.

W ramach prowadzonych postępowań przetargowych lub negocjacji do dnia 31 grudnia 2016 r. zrealizowano sprzedaż następujących działek:

- 1 działka w Swarzędzu, os. Dąbrowszczaków,
- 1 działka w Swarzędzu przy ul. Szmaragdowej,
- 1 działka w Swarzędzu przy ul. Płocienniczej,
- 2 działki w Wierzoncu przy ul. Leśników,
- 1 działka w Gruszczyńcu przy ul. Feliksa Nowowiejskiego,
- 1 działka przy ul. Holenderskiej w Zalasewie,
- 1 działka przy ul. Litewskiej w Zalasewie,
- 1 nieruchomość przy ul. Gnieźnieńskiej w Janikowie,
- 1 nieruchomość przy ul. Kwaśniewskiego w Swarzędzu,
- 2 nieruchomości przy ul. Kórnickiej w Swarzędzu,
- 1 nieruchomość przy ul. Swarzędzkiej w Gruszczyńcu.

Od nieterminowych wpłat z tytułu dochodów z mienia komunalnego wpłynęły **odsetki** w wysokości 105.621,55zł, co stanowi 105,62 % planu rocznego.

Z tytułu zysku w spółce Bazar Swarzędzki uzyskano kwotę 4.410,00 zł, co stanowiło 29,40% planu rocznego.

Pozostałe dochody budżetowe w kwocie 8.576.658,94 zł dotyczyły:

– opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego	387.963,50 zł
– opłaty za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	682.862,00 zł
– wpływów za usługi Żłobka „Maciuś” w Swarzędzu	307.495,25 zł
– wpłat na rzecz Ośrodka Pomocy Społecznej:	<u>160.733,25 zł</u>
▪ za usługi opiekuńcze OPS w Swarzędzu	67.443,65 zł
▪ za usługi Ośrodka Wsparcia	32,00 zł
▪ za usługi Domu Pomocy Społecznej	31.757,69 zł
▪ z tytułu zwrotu zasiłków celowych przyznawanych przez OPS w Swarzędzu	17.035,92 zł
▪ z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez OPS w Swarzędzu	4.439,80 zł
▪ z tytułu zwrotu zaliczek z funduszu alimentacyjnego	38.529,77 zł
▪ z tytułu zwrotu wypłaconych dodatków mieszkaniowych w latach ubiegłych	1.494,42 zł
– wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy	44.386,20 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń:	<u>186.605,17 zł</u>
▪ w gimnazjach	61.474,06 zł
▪ w szkołach podstawowych	120.735,40 zł
▪ w przedszkolach	4.395,71 zł
– wypłat przez ubezpieczyciela z tytułu odszkodowań	83.860,12 zł
– wpływów ze strefy płatnego parkowania niestrzeżonego na terenie miasta Swarzędz	241.515,17 zł
– opłat za ślub poza urzędem stanu cywilnego	14.000,00 zł

– zwrotu niewykorzystanych dotacji podmiotowych przez przedszkola niepubliczne oraz dotacji celowych wynikających z porozumień między gminami	3.404,61 zł
– zwrotu niewykorzystanej przez organizacje pozarządowe dotacji za rok 2015	200,53 zł
– zwrotu niewykorzystanej dotacji za rok 2015 przez niepubliczny żłobek	1.200,00 zł
– zwrotu za energię i gaz w budynkach będących własnością gminy	45.650,94 zł
– zwrotu podatku od towarów i usług VAT	801.752,63 zł
– zwrotu za media w świetlicach wiejskich i socjoterapeutycznych	8.307,62 zł
– zwrotu kosztów upomnień w podatkach i opłatach	33.523,84 zł
– wpłaty przez AQUANET tytułem eksploatacji infrastruktury kanalizacyjnej	8.872,69 zł
– dochodów realizowanych przez Swarzędzkie Centrum Sportu i Rekreacji:	<u>3.502.255,19 zł</u>
▪ z tytułu usług sportowo-rekreacyjnych	<u>3.311.233,64 zł</u>
▪ z tytułu wpłat za udział w sekcji pływackiej i piłki nożnej	13.899,28 zł
▪ z tytułu najmu i dzierżawy budynku hotelu, pomieszczeń kawiarenki i sklepiku oraz powierzchni reklamowych	177.122,27 zł
– rozliczeń za energię elektryczną dotyczących oświetlenia ulicznego	148.636,77 zł
– rozliczeń za energię elektryczną w jednostkach budżetowych	60.214,55 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)	1.429.116,32 zł
– wpłaty odsetek z tytułu lokowania wolnych środków	60.315,60 zł
– wpłaty z tytułu opłaty produktowej	13.341,20 zł
– wpłaty z tytułu kar umownych za nieterminowe wywiązanie się z umowy przez firmy świadczące usługi na rzecz Gminy Swarzędz	16.035,36 zł
– wpłaty z tytułu nagrody przekazanej przez Województwo Wielkopolskie na rzecz Szkoły Podstawowej nr 1 w Swarzędzu, w ramach konkursu o tytuł „Wielkopolska Szkoła Roku”	3.000,00 zł
– rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (dotyczy pokrycia obniżonych dochodów z tyt. zwolnień podatkowych zakładów pracy chronionej)	94.655,00 zł
– innych dochodów, w tym m.in. pozostałe odsetki, obwody łowieckie, zwrot kosztów upomnień zwrot opłat sądowych, zwrot za wykonanie operatów szacunkowych, przepadek wadium, zwrot zaliczek na koszty egzekucyjne, zwrot składek przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, dochody uzyskiwane z tytułu udostępniania danych osobowych.	236.755,43 zł

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

W 2016 r. wystąpiły należności niewymagalne w kwocie 856.181,95 zł.
Należności wymagalne w kwocie **14.690.659,79 zł**, w tym: kwota główna 13.192.616,22 zł i odsetki 1.498.043,57 zł, które dotyczyły zarówno podatków wynikających z Ordynacji Podatkowej, jak i pozostałych podatków oraz opłat lokalnych:

- w rozdziale 60004 dotyczących niezapłaconych opłat dodatkowych za przejazd autobusami bez biletu 1.884.002,71 zł
w tym odsetki stanowiły kwotę 433.005,20 zł
- w rozdziałach 75601, 75615, 75616, 75618, 75621 dotyczących podatków, opłat lokalnych i innych opłat od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochody Gminy Swarzędz 5.355.694,39 zł
w tym odsetki stanowiły kwotę 80.909,95 zł
- w rozdziale 70005 w zakresie dochodów z mienia komunalnego 3.376.562,84 zł
w tym odsetki stanowiły kwotę 984.128,42 zł
- w rozdziale 75416 z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie 22.703,28 zł
- w rozdziale 90003 dotyczących eksploatacji infrastruktury kanalizacyjnej 9.768,22 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) 13.052,00 zł
- należności dotyczące Ośrodka Pomocy Społecznej w Swarzędzu z tytułu: zaliczek alimentacyjnych (od V.2005 r. do IX.2008 r.) 739.537,58 zł
funduszu alimentacyjnego (od X.2008 r.) 3.289.338,77 zł

Pomimo prowadzonej windykacji zasądzonych kwot ściągalność przez komorników jest znikoma, ponieważ dłużnicy alimentacyjni często pozostają bez zatrudnienia bądź przebywają w zakładach karnych. Fundusz alimentacyjny jest wypłacany z budżetu państwa.

Rozliczenie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu budżetowego:

Do dnia 31 grudnia 2016 r. dokonano, zgodnie z planem, spłat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości **9.505.000,00 zł**, w tym:

- wykup obligacji komunalnych seria 10D, 13A, 10E, 10F, 10P, 11P, 11R – 8.100.000 zł,
- wykup obligacji komunalnych seria C14, D14, E14 – 1.300.000 zł,
- spłata pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 105.000 zł.

Zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosiło 55.549.849,00 zł:

- 38.000.000,00 zł - obligacje PKO BP SA (Nordea Bank Polska S.A.),
- 16.000.000,00 zł - obligacje BNP PARIBAS Bank Polska S.A.,
- 1.549.849,00 zł - pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.