

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2009 ROKU

Zgodnie z art. 198 pkt 1 ustawy o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009r.

Budżet Gminy Swarzędz na rok 2009 został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIV/207/2008 z dnia 30 grudnia 2008 roku.

Wysokość dochodów Gminy przyjęto w kwocie	110.784.265 zł
w tym:	
- dochody bieżące	108.884.265 zł
- dochody majątkowe	1.900.000 zł
Do ogólnej kwoty dochodów zalicza się także dotacje celowe na realizację zadań:	
– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę	7.423.029 zł
– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę	290.400 zł
Wysokość wydatków ustalono na kwotę	137.371.811 zł
z tego:	
– wydatki bieżące w wysokości	90.211.653 zł
w tym:	
– na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	41.703.560 zł
Do ogólnej kwoty wydatków zalicza się wydatki związane z realizacją zadań:	
– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę	7.423.029 zł
– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę	290.400 zł
Wydatki inwestycyjne zaplanowano na kwotę	47.160.158 zł
Deficyt ustalono na kwotę	26.587.546 zł

Układ wykonawczy budżetu Miasta i Gminy w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej na rok 2009 r. przyjęty został Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz Nr OR 0151/8/2009 w dniu 19 stycznia 2009 r.

W trakcie I półrocza 2009 roku w budżecie Miasta i Gminy dokonano zmian:

I. Uchwałą Nr XXXV/208/2009 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 27 stycznia 2009 r.

II. Uchwałą Nr XXXVI/217/2009 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 10 marca 2009 r.

III. Zarządzeniem Nr WSO 0151/37/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 16 marca 2009 r.

IV. Uchwałą Nr XXXVIII/237/2009 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 31 marca 2009 r.

V. Zarządzeniem Nr WSO 0151/39/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia

31 marca 2009 r.

VI. Uchwałą Nr XXXIX/243/2009 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 28 kwietnia 2009 r.

VII. Zarządzeniem Nr WSO 0151/51/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 kwietnia 2009

VIII. Uchwałą Nr XL/244/2009 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 6 maja 2009 r.

IX. Uchwałą Nr XLI/247/2009 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 26 maja 2009 r.

X. Zarządzeniem Nr WSO 0151/56/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 5 czerwca 2009 r.

XI. Uchwałą Nr XLIII/260/2009 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 30 czerwca 2009 r.

XII. Zarządzeniem Nr WSO 0151/63/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 czerwca 2009 r.

Zmiany układu wykonawczego budżetu Miasta i Gminy w I półroczu 2009 r. dokonano następującymi Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz:

1. Nr WSO 0151/40/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 31 marca 2009 r.

2. Nr WSO 0151/64/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 czerwca 2009 r.

Przyczyną kolejnych zmian budżetowych dokonywanych na przestrzeni I półrocza 2009 r. były przede wszystkim zmiany w planie dochodów budżetowych, spowodowane dokonaniem zmniejszeń 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:

- zmniejszenie o kwotę 141.022 zł części oświatowej subwencji ogólnej w stosunku do zapisanej w projekcie ustawy budżetowej
- zmniejszenie dochodów z tytułu udziału Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 1.247 zł.

2. Zmiany wprowadzone na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyznaniu, zwiększeniu lub zmniejszeniu dotacji celowych dotyczących:

- Pomocy społecznej- łączne zwiększenie o kwotę 11.746 zł
- Edukacyjnej opieki wychowawczej- przyznanie kwoty 56.278 zł
- Rolnictwa i łowiectwa- przyznanie kwoty 126.748 zł
- Refundacji poniesionych wydatków na realizację projektu „ Budowa dwupoziomowego skrzyżowania w ulicy Kirkora w Swarzędzu”- przyznanie kwoty 1.625.952 zł

3. Zmiany wprowadzone na podstawie zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego o przyznaniu dotacji celowych dotyczących:

- wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego- przyznanie kwoty 48.241 zł

4. Zmiany wprowadzone przez Starostę Poznańskiego dotyczyły:

- zwiększenia dotacji na rok 2009 o kwotę 25.200 zł z przeznaczeniem na utrzymanie dróg powiatowych
- wprowadzenia kwoty 300.000 zł , stanowiącej pomoc finansową na realizację zadania Modernizacja i remont odcinka ul. Cieszkowskiego w obrębie ulic: Kwaśniewskiego, Słowackiego i Cmentarnej.

5. Zmiana wprowadzona przez Ministerstwo Sportu i Turystyki, Departament Sportu Powszechnego:

- przyznanie kwoty 10.000 zł na wsparcie zadania, w ramach programu „ Zajęcia sportowo-rekreacyjne dla uczniów- Powszechna Nauka Pływania- Umiem Pływać”.

6. Pozostałe zmiany w zakresie planu dochodów budżetowych w łącznej kwocie 427.612 zł dotyczyły:

- wprowadzenia kwoty 41.640 zł dotyczącej częściowego pokrycia kosztów związanych z przewozem osób autobusami linii Nr S4- porozumienie międzygminne z Gminą Kleszczewo
- wprowadzenia kwoty 11.602 zł, tytułem darowizny na wykonanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na rzecz Miasta i Gminy Swarzędz,
- wprowadzenia kwoty 10.000 zł przekazanej przez Fundację Grupy TP na rzecz SP Nr 4 i SP Nr 5 / po 5.000 zł/tj. laureatom nagrody w programie grantowym „ Szkoła bez przemocy”,
- zwiększenie o kwotę 18.370 zł tytułem zwrotu świadczeń alimentacyjnych od dłużników wypłaconych z Funduszu Alimentacyjnego,
- zwiększenia planu dochodów o kwotę 345.000 zł, w związku z wpłatą syndyka masy upadłościowej Swarzędz Market S.A. należności zaległych w podatku od nieruchomości,
- zwiększenia planu dochodów z tytułu wynajmu sal w Szkole Podstawowej nr 1 o kwotę 1.000 zł

Po uwzględnieniu powyższych zmian na dzień 30 czerwca 2009 r.:

- plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 2.489.508zł i wyniósł **113.273.773 zł**, w tym dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 169.769 zł i plan na koniec okresu sprawozdawczego ustalono w wysokości **7.592.798 zł**.
Plan dochodów związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zwiększył się o 366.840 zł i na dzień 30 czerwca wyniósł **657.240 zł**,
- plan wydatków budżetowych uległ zwiększeniu o kwotę 3.881.777 zł i stanowił kwotę **141.253.588 zł**, z tego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń plan po zmianie wyniósł **41.906.270 zł**.
Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 169.769 zł i na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą **7.592.798 zł**, natomiast plan wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zwiększył się o kwotę 366.840 zł i na dzień 30 czerwca wyniósł **657.240 zł**
- plan wydatków inwestycyjnych - /majątkowych/ zwiększył się o kwotę 1.698.006 zł i stanowi kwotę **48.858.164 zł**.
- deficyt budżetowy został ustalony w wysokości **27.979.815 zł**,
- po dokonaniu zmian w przychodach i rozchodach, spłatę kredytów i pożyczek w roku 2009 ustalono na kwotę **1.426.400 zł**

Analizując plan przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w ciągu I półrocza 2009 roku, zmianie uległy następujące pozycje:

1.Przychody:

- zwiększenie planu pozostałych kredytów i pożyczek o kwotę 2.392.269 zł

Plan przychodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 29.406.215 zł.

2. Rozchody:

Plan rozchodów zwiększono o kwotę 1.000.000 zł tytułem spłat przypadających na rok 2009 rat kredytu w NORDEA Bank Polska S.A. i na koniec I półrocza 2009 r. wyniósł 1.426.400 zł.

Wykonanie rozchodów na koniec I półrocza 2009 r. w łącznej kwocie 688.617,19 zł przedstawiało się następująco:

- 114.300 zł na rzecz WFOŚiGW w Poznaniu,
- 74.317,21 zł na rzecz BRE Banku Hipotecznego S.A.,
- 499.999,98 zł na rzecz Nordea Bank Polska S.A.

Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2009 r. przedstawiała się następująco:

Dochody budżetowe w wysokości 54.560.500,84 zł, 48,16% planu rocznego, w tym:

dochody majątkowe 2.123.106,48 zł, 3,89%

dochody bieżące 52.437.394,36 zł, 96,11 %

Wydatki budżetowe w wysokości 51.808.137,17 zł, 36,68 % planu rocznego, w tym:

wydatki majątkowe 8.410.376,31 zł, 16,23 %

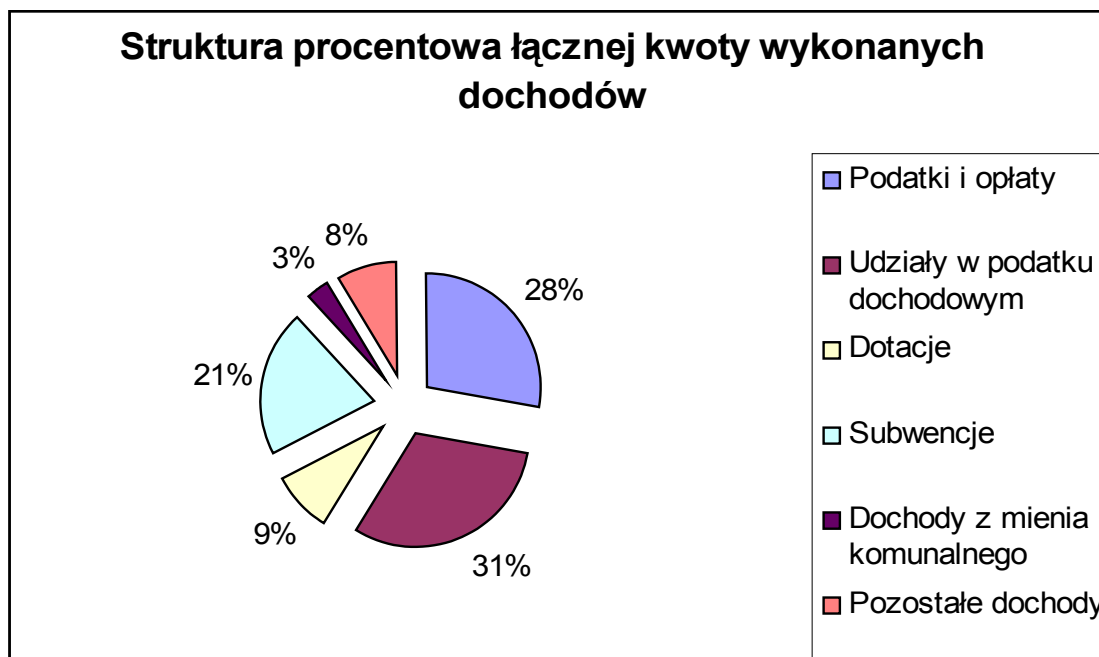
wydatki bieżące 43.397.760,86 zł, 83,77 %

Wynik wykonania budżetu za I półrocze br. jest dodatni, budżet zamknął się nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 2.752.363,67 zł.

DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

RODZAJ DOCHODÓW	KWOTA	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	15.262.833,94 zł	27,97 %
Udziały w podatku dochodowym	16.508.933,24 zł	30,26 %
Dotacje	4.931.800,71 zł	9,04 %
Subwencje	11.572.654 zł	21,21 %
Dochody z mienia komunalnego	1.714.788,53 zł	3,14 %
Pozostałe dochody	4.569.490,42 zł	8,38 %



Dochody podatkowe w I półroczu 2009 roku zostały zrealizowane w kwocie 15.262.833,94 zł, następująco(% wykonania w stosunku do planu rocznego):

Dochody podatkowe	Wykonanie	% wykonania w stosunku do planu rocznego
Podatek od nieruchomości	11.375.921,34 zł	56,19 %
Podatek rolny	331.686,05 zł	56,76 %
Podatek leśny	10.642,16 zł	58,15 %
Podatek od środków transportowych	806.429,63 zł	47,23 %
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	86.685,34 zł	57,79 %
Podatek od spadków i darowizn	222.811,52 zł	89,12 %
Opłata od posiadania psów	12.271,48 zł	40,90 %
Opłata targowa	2.850 zł	47,50 %
Zaległości z podatków zniesionych(podatek od posiadania psów za rok 2008)	1.107,10 zł	-
Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.321.104,42 zł	26,42 %

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	190.633,63 zł	54,46 %
Wpływy z opłaty produktowej	9.707,04 zł	-
Opłata skarbowa	63.772,05 zł	45,55 %
Opłata eksploatacyjna	1.188,96 zł	23,77 %
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	547.522,04 zł	76,46 %
Zajęcie pasa drogowego	254.982,88 zł	28,33 %
Opłata koncesyjna	54 zł	-
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	23.464,30 zł	117,32 %
RAZEM	15.262.833,94 zł	50,67 %

Realizacja dochodów podatkowych w I półroczu 2009 w znacznej mierze przebiegała planowo z nieznacznymi wyjątkami.

Podatki wynikające z Ordynacji Podatkowej:

Rodzaj podatku	plan	wykonanie	procent
podatek od nieruchomości	20.241.956 zł	11.375.921,34 zł	56,19 %
podatek rolny	584.342 zł	331.686,05 zł	56,76 %
podatek leśny	18.300 zł	10.642,16 zł	58,15 %
podatek od środków transportowych	1.707.439 zł	806.429,63 zł	47,23 %

Wpływy z **podatku od nieruchomości** osób prawnych oraz osób fizycznych w I półroczu 2009 roku wyniosły łącznie 11.375.921,34 zł, tj. 56,19 % planowanych. Kwota 8.640.748,49 zł dotyczyła wpłat roku bieżącego, co stanowi 42,69 % planu na 2009 rok. Pozostała kwota 2.735.172,85 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Celem wyegzekwowania należności z tytułu podatku od nieruchomości w okresie I półrocza 2009 r. wysłano 374 upomnień na łączną kwotę 1.436.353,13 zł.

Powodem uzyskania wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w I półroczu br. w wysokości przekraczającej 50% planu rocznego było przede wszystkim uzyskanie nieplanowanych wpływów w wysokości 2.735.172,85, w tym m.in. kwota 1.195.374,65 zł stanowi wpłatę transzy wierzytelności przez syndyka masy upadłościowej- „Swarzędz Market S.A w upadłości.” Ponadto zgłoszono do opodatkowania nowe lokale, co jest konsekwencją wykupu mieszkań od Spółdzielni Mieszkaniowej w Swarzędzu i od Spółdzielni Agrobex, zgłoszono budowlę przeznaczoną na działalność gospodarczą, ponadto część podatników płaci cały należny podatek w I racie miesiąca marcu.

W **podatku rolnym** wpływy na koniec I półrocza 2009 roku wyniosły 331.686,05 zł, co stanowi 56,76 % planu rocznego. Z wyżej wymienionej sumy, kwota 302.820,96 zł stanowi dochody roku 2009 (51,82% planu na 2009 r.), natomiast 28.865,09 zł dotyczy ściągniętych należności lat ubiegłych. Odnotowano wzrost liczby podatników, co wynika między innymi z faktu podziału przez rolników gruntów rolnych i przeznaczeniem ich do sprzedaży jako działki budowlane.

W celu skuteczniejszego wyegzekwowania należności wysłano w I półroczu 2009 r. 72 upomnienia na łączną kwotę 104.867,38 zł.

Wpływy z **podatku leśnego** kształtują się na poziomie 10.642,16 zł, tj. 58,15 % planu rocznego. Kwota 10.613 zł dotyczy wpłat tegorocznych, tj. 57,99% planu na 2009 rok, natomiast 29,16 zł stanowi wpłaty za lata ubiegłe.

Wykonanie dochodów w **podatku od środków transportowych** za I półrocze 2009 roku wynosi 806.429,63 zł, z czego kwota 694.842,93 zł dotyczy wpłat bieżących, co stanowi 40,69 % planu na 2009 rok. Pozostała kwota tj. 111.586,70 zł dotyczy wpłat za lata ubiegłe. W celu skuteczniejszej ściągальności należności w podatku od środków transportowych wysłano w trakcie I półrocza 86 upomnień na łączną kwotę 222.115,27 zł.

Oplaty lokalne i inne opłaty:

Rodzaj opłaty	plan	wykonanie	procent
Opłata od posiadania psów	30.000 zł	12.271,48 zł	40,90 %
Opłata targowa	6.000 zł	2.850 zł	47,50 %
Zaległości z podatków zniesionych (podatek od posiadania psów za 2008 rok)	0	1.107,1 zł	–
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	350.000 zł	190.633,63 zł	54,46 %
Wpływy z opłaty produktowej	0	9.707,04 zł	–
Opłata eksploatacyjna	5.000 zł	1.188,96 zł	23,77 %
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	716.000 zł	547.522,04 zł	76,46 %
Zajęcie pasa drogowego	900.000 zł	254.982,88 zł	28,33 %
Opłata koncesyjna	0	54 zł	
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	20.000 zł	23.464,3 zł	117,32 %

Dochody z **opłaty targowej** zostały zaplanowane na rok 2009 w kwocie 6.000 zł , na dzień 30.06.2009 r. wykonanie wyniosło 2.850 zł, co stanowi 47,50 % planu rocznego.

W I półroczu 2009 r. wpłynęła do Urzędu kwota 1.107,10 zł z tytułu **zaległości z podatków zniesionych**, a dotyczy zaległych wpłat podatku od posiadania psów za lata ubiegłe.

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków zarówno od osób fizycznych, jak i prawnych zaplanowano w kwocie 350.000 zł, a uzyskano z tego tytułu na koniec czerwca 2009 r. kwotę 190.633,63 zł, co stanowi 54,46 % planu rocznego.

Z **wpływów z opłaty produktowej** (I transza przekazana przez Wojewódzki Fundusz

Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu) w I półroczu 2009 r. wpłynęła kwota 9.707,04 zł.

Wpływy z **opłaty eksploatacyjnej** za wydobycie żwiru zostały zaplanowane na kwotę 5.000 zł, z czego w I półroczu uzyskano kwotę 1.188,96 zł, co stanowi 23,77 % planu rocznego.

Z opłat za **zajęcie pasa drogowego** uzyskano wartość 254.982,88 zł, co stanowi 28,33 % planu rocznego.

Z **opłaty koncesyjnej** wpłynęła nieplanowana kwota 54 zł.

Z **odsetek od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach** uzyskano kwotę o 3.464 zł wyższą niż planowano, czyli 23.464,30 zł, co stanowi 117,32 % planu rocznego.

W **opłacie od posiadania psów** zaplanowano dochody na poziomie 30.000 zł, z czego wpływy na koniec czerwca 2009 roku wyniosły 12.271,48 zł, co stanowi 40,90 % planu rocznego.

Opłaty za wydawanie **zezwoleń na sprzedaż alkoholu** realizowane są w trzech ratach, z czego okres I półrocza obejmuje dwie raty, wykonanie dochodów wynosi 547.522,04 zł,

tj. 76,46 % planu rocznego.

Podatki wymierzane i pobierane przez Urząd Skarbowy:

Rodzaj podatku	plan	wykonanie	procent
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	150.000 zł	86.685,34 zł	57,79 %
Podatek od spadków i darowizn	250.000 zł	222.811,52 zł	89,12 %
Podatek od czynności cywilno- prawnych	5.000.000 zł	1.321.104,42 zł	26,42 %
Opłata skarbową	140.000 zł	63.772,05 zł	45,55 %

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej w I półroczu uzyskano w kwocie 86.685,34 zł, co stanowi 57,79 % planu rocznego.

Podatek od spadków i darowizn został wykonany w kwocie 222.811,52 zł, tj. 89,12 % w stosunku do planu na 2009 rok.

Wpływy z **opłaty skarbowej** na dzień 30.06.2009 roku wynoszą 63.772,05 zł, tj. 45,55 % planu na 2009 rok.

Podatek od czynności cywilno- prawnych uzyskano w kwocie 1.321.104,42 zł, tj. 26,42 % planu rocznego.

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

Aby zrealizować zaplanowane dochody, po każdej racie płatności podatków, podatnikom

zalegającym z wpłatą, wystawiane są upomnienia, i tak w I półroczu 2009 r. skierowano do administracyjnych organów egzekucyjnych- Naczelników Urzędów Skarbowych 782 tytuły egzekucyjne.

Ilość i wartość tytułów wykonawczych wystawionych w I półroczu 2009 r. przedstawia poniższa tabela:

Tytuły wykonawcze za:	Ilość sztuk	Na kwotę
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	366 szt.	288.434,97 zł
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	9 szt.	58.406,80 zł
Podatek rolny- osoby fizyczne	55 szt.	3.590,30 zł
Mandaty karne Straży Miejskiej	323 szt.	39.100 zł
Podatek od środków transportowych- osoby fizyczne	28 szt.	36.710,20 zł
Podatek od środków transportowych- osoby prawne	1 szt.	21.423,60 zł
RAZEM	782 szt.	447.665,87 zł

W I półroczu 2009 r. zostało przeprowadzone postępowanie zabezpieczające zaległości na majątku dłużnika.

W okresie od I-VI br. złożono 11 wniosków o wpis do hipoteki przymusowej zwykłej z tytułu zaległości w podatkach. Wpisano 10 hipotek na łączną kwotę 21.882 zł.

W I półroczu 2009 r. złożono 11 wniosków o wpis do zastawu skarbowego. Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Poznaniu ustanowił zastawy skarbowe na łączną kwotę 34.541,10 zł.

Aby umożliwić podatnikom znajdującym się czasowo w trudnej sytuacji materialnej wywiązać się ze zobowiązań podatkowych, po wnikliwym rozpatrzeniu, pozytywnie załatwiono wnioski 21 podatników o przesunięcie terminów płatności, bądź rozłożenie zaległości na raty.

W I półroczu 2009 r. wydano w poszczególnych podatkach następujące ilości decyzji:

- w podatku od nieruchomości 19 decyzji na łączną kwotę 133.794,73 zł
- w podatku od środków transportowych 2 decyzje na łączną kwotę 3.949,40 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 4 decyzje na łączną kwotę 16.140,70 zł

– w podatku rolnym 1 decyzja na łączną kwotę 65,70 zł
Ponadto wydane zostały postanowienia w zakresie podatków ściąganych przez urzędy skarbowe:

1) dotyczące umorzeń zaległości:

– w podatku od spadków i darowizn
zaległość 1 podatnika na łączną kwotę 3.000 zł

2) dotyczące rozłożenia na raty:

– w podatku od spadków i darowizn
zaległości dla 12 podatników na kwotę 29.038,71 zł
– w karcie podatkowej zaległości dla 2 podatników w kwocie 22.620,19 zł
– odsetek 4 podatników na kwotę 15.041,04 zł

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowane przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w 40,34 %, tj. w kwocie 15.360.955 zł, a więc w kwocie niższej niż zaplanowano o 3.674.716 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywane przez Urzędy Skarbowe uzyskano w łącznej kwocie 1.147.978,24 zł, co stanowi 32,79 % planu rocznego, a więc w kwocie niższej od zaplanowanej o 602.022 zł. Powyższe dochody uzależnione są przede wszystkim od koniunktury gospodarczej firm zlokalizowanych na terenie Gminy, jak również posiadających tutaj swoje filie czy oddziały.

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

Dotacje celowe zostały przekazane Gminie w wysokości **4.931.800,71 zł**, z tego:

1. na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 3.633.398,06 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) 116.392,06 zł
– utrzymanie administracji wojewódzkiej (dział 750, rozdział 75011) 106.731 zł
– prowadzenie stałego rejestru wyborców (dział 751, rozdział 75101) 3.213 zł
– wybory do Parlamentu Europejskiego (dział 751, rozdział 75113) 48.241 zł
– pomoc społeczna (dział 852) 3.358.821 zł

2. na zadania własne : w wysokości 257.885 zł,

w tym na:

– zasiłki i pomoc w naturze (dział 852, rozdział 85214) 37.254 zł
– ośrodki pomocy społecznej (dział 852, rozdział 85219) 78.143 zł
– pozostałą działalność (dział 852, rozdział 85295) 112.800 zł
– pomoc materialną dla uczniów (dział 854, rozdział 85415) 29.688 zł

3. na zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokości	479.352,65 zł
– ze Starostwem Powiatowym w Poznaniu (dział 600, rozdział 60014)	442.800 zł
– porozumienie z Gminą Kleszczewo związane z przewozem osób autobusami linii Nr S4(Swarzędz- Tulce)	18.927,49 zł
– porozumienie międzygminne dotyczące uczęszczania dzieci innych gmin do przedszkoli w Swarzędzu	17.625,16 zł

4. dotacja z PFRON (dział 756, rozdział 75615) **541.165 zł**
dotyczyła obniżenia dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości zakładów pracy chronionej w II półroczu 2008 roku

5. Ponadto Ministerstwo Sportu i Turystyki wsparło zadanie w ramach programu „Zajęcia sportowo- rekreacyjne dla uczniów- „Powszechna Nauka Pływania- Umiem Pływać” i przekazało na ten cel **10.000 zł**
10.000 zł

6. Kwota przekazana przez Fundację Grupy TP na rzecz SP Nr 4 i SP Nr 5 po 5.000 zł każdej, tj. laureatom nagrody w programie grantowym „ Szkoła bez przemocy” **10.000 zł**

Subwencje zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w następujących kwotach:

1. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie **85.494 zł**
2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **11.487.160 zł**
(wykonanie w 62 % planu rocznego wyniku z faktu, że powyższa kwota obejmuje 7 rat subwencji, w tym subwencje na lipiec br.)

Dochody z mienia komunalnego łącznie uzyskano w kwocie **1.714.788,53 zł**,

tj. **41,17%** w stosunku do planu na 2009 rok:

1. **Z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów** uzyskano kwotę 1.146.479,89 zł, 115%
2. **Z tytułu dzierżawy gruntów** wpłynęła kwota 358.845,67 zł, 55%
3. **Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 109.234,19zł, 109%
3. **Ze sprzedaży mienia komunalnego** do 30 czerwca br. uzyskano kwotę 87.920 zł, 5%
w tym między innymi:
 - sprzedaż 2 działek zabudowanych za kwotę 41.670 zł
 - sprzedaż 2 działek stanowiących maski budowlane za kwotę 46.250 zł

5. Wpływy z **pozostałych dochodów** 1.204,84 zł,

6. Od nieterminowych wpłat ściągnięto tytułem **odsetek** 11.103,94zł, 11%

Do końca I półrocza 2009 roku wpływy z opłat za **użytkowanie wieczyste nieruchomości** uzyskano w 115 %. Powyższe wynika z faktu, że w I półroczu 2009 r. z opłat za wieczyste

użytkowanie wpłynęła kwota zaległa 358.297,85 zł, z czego 339.852,26 zł stanowi wpłatę transzy wierzytelności syndyka masy upadłości- „ Swarzędz Market S.A. w upadłości”, ponadto I połowa roku generuje wpływy całoroczne z tytułu użytkowania wieczystego, z uwagi na ustawowy termin płatności, który upływa 31 marca danego roku. Ewentualne zaległości spłacane są w innym terminie.

Od początku roku do końca czerwca br. **wpływy z dzierżawy gruntów** wyniosły 358.845,67 zł, co stanowi 55 % wykonania planu.

Z tytułu **przekształcenia prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności uzyskano wpływy w łącznej wysokości 109.234,19 zł, co stanowi 109 % planu rocznego.

Dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego zostały wykonane w kwocie o 9.234,19 zł wyższej niż planowano. Kwota za przekształcenie jest uzależniona od zainteresowania użytkowników wieczystych przekształceniem. Pomimo, że w chwili obecnej obowiązuje 90 % bonifikaty, co jest bardzo korzystne dla użytkownika wieczystego, dla którego wynagrodzenie na jednego członka rodziny w gospodarstwie domowym nie przekroczyło kwoty 2.666,77 zł za II półrocze poprzedzające okres złożenia wniosku, w I półroczu 2009 r. wpłynęło tylko 20 wniosków.

Założona realizacja dochodów na kwotę 1.800.000 zł. ze **sprzedaży działek** została wykonana tylko w 5 % planu.

W I półroczu br. odbył się przetarg na sprzedaż 4 działek na łączną kwotę 373.160 zł, jednak ze skutkiem negatywnym.

W związku z małym zainteresowaniem w roku bieżącym nieruchomościami przeznaczonymi do sprzedaży planuje się sprzedaż innych lokalizacji do końca 2009 r., w tym zaplanowane sprzedaże nieruchomości położonych w Bogucinie (maski budowlane).

W chwili obecnej zostały skompletowane dokumenty niezbędne do sprzedaży nieruchomości, przetarg na zbycie przedmiotowych nieruchomości odbędzie się na początku listopada br.

Przewiduje się również drugi przetarg na zbycie nieruchomości położonych w Zalasewie

W **pozostałych dochodach** na kwotę 1.204,84zł znajdują się kwoty związane z refundacją wydatków poniesionych w 2008r.

Z kolei **odsetki** w kwocie 11.103,94 zł dotyczą spłat zaległości.

Pozostałe dochody budżetowe w kwocie 4.569.490,42 zł dotyczyły:

– odsetek od lokat terminowych i oprocentowania rachunków bankowych	56.108,37 zł
– opłat eksploatacyjnych w przedszkolach	767.522,38 zł
– opłat eksploatacyjnych w żłobku	58.812 zł
– wpływów z różnych dochodów w żłobku	946 zł
– wpłat za usługi opiekuńcze OPS	28.335,93 zł
– usług Ośrodka Wsparcia	3.500,66 zł
– usług Domu Pomocy Społecznej	15.298,15 zł
– wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy	16.114,20 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w gimnazjach	24.086,98 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w szkołach podstawowych	39.169,52 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w przedszkolach	3.090 zł
– opłat za wydanie legitymacji uczniowskich w gimnazjach	55 zł

– zwrot niewykorzystanych dotacji za 2008 rok	5.998,88zł
– refundacji poniesionych wydatków w związku z realizacją projektu „ Budowa dwupoziomowego skrzyżowania w skrzyżowania w ulicy Kirkora w Swarzędzu”	1.625.952,29 zł
– zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez OPS	14.870,77 zł
– zwrot zasiłków celowych po warunkiem zwrotu przyznawanych przez OPS	1.007,50 zł
– zwrotu dodatków mieszkaniowych za poprzednie lata	71,94 zł
– zwroty dokonane przez komornika na fundusz alimentacyjny	23.740,01 zł
– mandatów nakładanych przez Straż Miejską	113.542,77 zł
– różnych dochodów administracyjnych	188,59 zł
– 5% -go udziału w dochodach z dowodów osobistych	2.169,55 zł
– wpłaty Zakładu Gospodarki Komunalnej w Swarzędzu z tyt. dzierżaw składników mienia komunalnego	21.490 zł
– wpłaty BZ WBK- zwrot za centralne ogrzewanie w pomieszczeniach budynku przy ul. Poznańskiej 25 za rok 2008	16.302,92 zł
– zwrotu niewykorzystanej dotacji- Probasket	8.889,45 zł
– kosztów egzekucyjnych od osób fizycznych i prawnych	3.024,27zł
– dochodów Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji- z tytułu usług świadczonych przez pływalnię i lodowisko	1.705.580,15zł
– dochodów Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji- wpłaty za udział w sekcjach pływackiej i piłki nożnej	7.642,34 zł
– przypadku wadium na budowę nawierzchni w ul. Warzywnej	3.500 zł
– innych dochodów, w tym m.in. wpływy z pozostałych odsetek, różnice kursowe	2.479,80 zł

W całym analizowanym okresie większość pozostałych dochodów została zrealizowana planowo.

W I półroczu 2009 r. wystąpiły należności wymagalne w łącznej kwocie **7.388.435,69 zł** , które dotyczyły zarówno podatków wynikających z Ordynacji Podatkowej, jak i pozostałych podatków i opłat lokalnych, w tym:

– w rozdziałach 75615,75616 i 75618 dotyczących dochodów podatkowych od nieruchomości, od środków transportu osób fizycznych, jak i prawnych; opłaty skarbowej	4.948.629,99 zł
– w rozdziale 70005 w zakresie dochodów z mienia komunalnego- z opłat za wieczyste użytkowanie gruntu w łącznej kwocie	2.293.986,32 zł
– w rozdziale 75416 z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie	82.346,78 zł
– należności dotyczące SCSiR w Swarzędzu- w tym kwota 38.950 zł stanowiąca należności za korzystanie z hali sportowej przez kluby sportowe z terenu Miasta i Gminy Swarzędz.	63.472,60 zł,

W I półroczu 2009 r. wystąpiły także należności niewymagalne (należności, których termin płatności przypada po okresie sprawozdawczym tj. po 30 czerwca 2009 r.) na łączną kwotę **12.028.023,55 zł**, w tym:

- z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne

w kwocie	11.111.125,73 zł
– z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie	10.076 zł
– inne- dotyczące zaliczek alimentacyjnych	906.821,82zł

Rozliczenie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu budżetowego:

Do dnia 30 czerwca 2009 r. dokonano zgodnie z planem, spłat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości **688.617,19 zł** w tym:

- spłaty pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu w łącznej wysokości 114.300 zł, zgodnie z przyjętym w umowach harmonogramem spłat,
- spłaty kredytu w BRE Banku Hipotecznym S.A. w Warszawie w wysokości 74.317,21 zł
- spłaty kredytu zaciągniętego w Nordea Bank Polska S.A. w wysokości 499.999,98 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec I półrocza br. wyniosło 2.482.249,08 zł, co stanowiło 4,54 % wykonanych dochodów i dotyczyło:

- 1.500.000,02 zł – kredyt w Nordea Bank Polska S.A.
- 715.149,06 zł- kredyt z BRE Banku Hipotecznego S.A.
- 267.100 zł- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W okresie od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 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. Ponadto Uchwałą Nr XXXIV/207/2008 z 30 grudnia 2008 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.