

Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 r.

Zgodnie z art. 266 ustawy o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 r.

Budżet Miasta i Gminy Swarzędz na rok 2017 został przyjęty Uchwałą Nr XXXI/300/2016 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 20 grudnia 2016 r.

Wysokość dochodów budżetowych przyjęto w kwocie **224.349.761,09**
w tym:

- dochody bieżące 219.921.237,68 zł
- dochody majątkowe 4.428.523,41 zł

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

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **37.054.720,00 zł**
- wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **874.308,00 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 **322.008,50 zł**

Wysokość wydatków budżetowych ustalono w kwocie **234.891.511,09**
z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 188.536.188,65 zł
- wydatki majątkowe w wysokości 46.355.322,44 zł

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

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **37.054.720,00 zł**
- wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **874.308,00 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 **1.515.747,50 zł**

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **46.355.322,44 zł**

Deficyt budżetowy ustalono w wysokości **10.541.750,00 zł**

W trakcie I półrocza 2017 roku w budżecie Miasta i Gminy Swarzędz dokonano **13 zmian** w tym: **6** uchwałami Rady Miejskiej w Swarzędzu oraz **7** zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz.

Podłożem zmian budżetowych dokonywanych na przestrzeni I półrocza 2017 roku, były przede wszystkim zmiany w planie dochodów budżetowych wynikające m.in. ze zwiększenia subwencji oświatowej, zmniejszenia udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2017 oraz zwiększeń i rozliczeń dotacji celowych.

Po uwzględnieniu zmian na dzień 30 czerwca 2017 r.

plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 14.011.372,79 zł i wyniósł:

238.361.133,88 zł

w tym:

dochody bieżące	222.229.564,94 zł
dochody majątkowe	16.131.568,94 zł
dotacje celowe na realizację zadań:	
– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę	37.350.078,79 zł
– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę	1.214.308,00 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	10.982.754,70 zł

Plan wydatków budżetowych zwiększył się o kwotę 29.233.519,79 zł i wyniósł:

264.125.030,88 zł

w tym:

wydatki bieżące	194.344.565,58 zł
wydatki majątkowe	69.780.465,30 zł
wydatki związane z realizacją zadań:	
– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę	37.350.078,79 zł
– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę	1.214.308,00 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	15.815.015,71 zł

Deficyt budżetowy został ustalony w wysokości **25.763.897,00 zł**.

Plan przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej na dzień 30 czerwca 2017 r. przedstawiał się następująco:

1. Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym:

– planowana kwota pożyczek	20.190.000,00 zł
– wolne środki	15.032.147,00 zł
Ogółem plan przychodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł	35.222.147,00 zł

2. Rozchody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań zaplanowano w kwocie 9.458.250,00 zł.

Do dnia 30 czerwca 2017 r. dokonano spłaty w łącznej wysokości **3.240.000,00 zł**, w tym:

- wykup obligacji komunalnych seria 11A, 11B, 13B – 3.000.000,00 zł
- spłata pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości - 240.000,00 zł.

Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2017 r. przedstawiała się następująco:

Dochody budżetowe w wysokości 117.613.599,21 zł, tj. 49,34 % planu rocznego, w tym:

dochody majątkowe 2.351.191,25 zł, tj. 2,00 % łącznej kwoty wykonanych dochodów

dochody bieżące 115.262.407,96 zł, tj. 98,00 % kwoty wykonanych dochodów

Wydatki budżetowe w wysokości 101.929.529,75 zł, tj. 38,59 % planu rocznego, w tym:

wydatki majątkowe 8.619.344,83 zł tj. 8,46 % łącznej kwoty wykonanych wydatków

wydatki bieżące 93.310.184,92 zł, tj. 91,54 % łącznej kwoty wykonanych wydatków

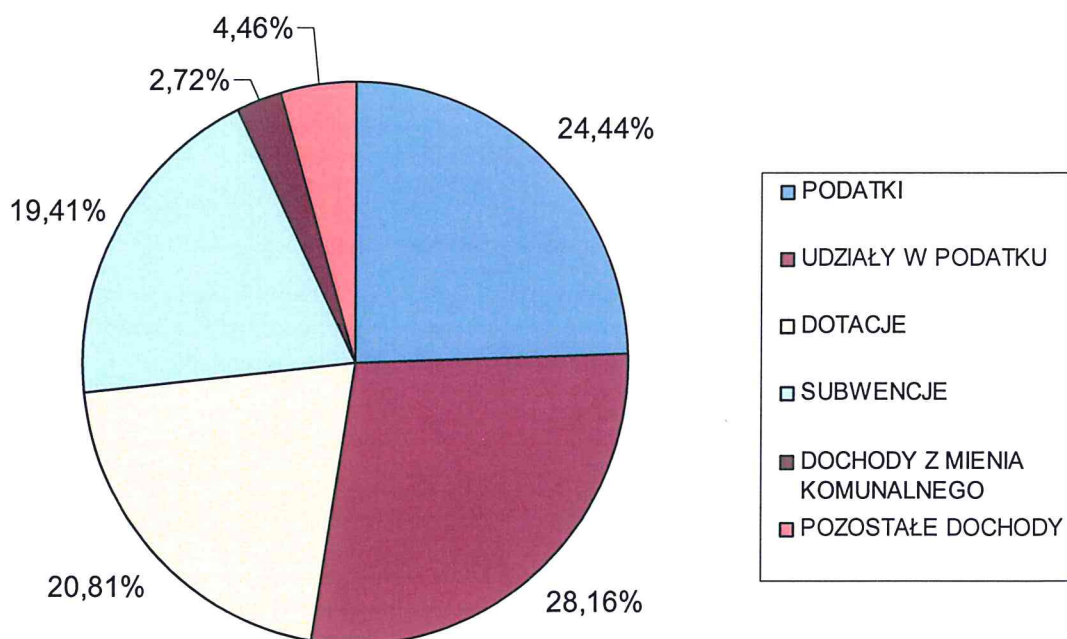
Wynik wykonania budżetu na dzień 30 czerwca 2017 r. jest dodatni, budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 15.684.069,46 zł.

DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Rodzaj dochodów	Kwota (zł)	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	28.741.886,31	24,44
Udziały w podatku dochodowym	33.116.844,84	28,16
Dotacje	24.473.316,68	20,81
Subwencje	22.830.324,00	19,41
Dochody z mienia komunalnego	3.203.280,78	2,72
Pozostałe dochody	5.247.946,60	4,46

STRUKTURA PROCENTOWA ŁĄCZNEJ KWOTY WYKONANYCH DOCHODÓW ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU



Podatki i opłaty w I półroczu 2017 r. zostały zrealizowane w kwocie **28.741.886,31 zł** następująco:

Podatki i opłaty	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	% wykonania w stosunku do planu rocznego
Podatek od nieruchomości	48.682.100,00	22.731.233,65	46,69
Podatek rolny	720.000,00	385.573,27	53,55
Podatek leśny	56.200,00	25.983,29	46,23
Podatek od środków transportowych	1.920.000,00	1.087.968,04	56,67
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	135.000,00	38.695,56	28,66
Podatek od spadków i darowizn	200.000,00	27.201,53	13,60
Opłata od posiadania psów	35.000,00	14.839,80	42,40
Opłata targowa	0,00	2.250,00	
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	20.000,00	15.894,25	79,47
Podatek od czynności cywilno - prawnych	3.600.000,00	2.071.093,69	57,53
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	240.000,00	69.261,92	28,86
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	200,00	
Opłata skarbową	140.000,00	111.908,51	79,93
Opłata eksploatacyjna	1.000,00	870,00	87,00
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	1.000.000,00	689.889,04	68,99
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	2.298.301,18	1.392.012,44	60,57
Grzywny nakładane przez Straż Miejską	24.000,00	9.116,70	37,99
Wpływy z opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu	100.000,00	67.894,62	67,89
RAZEM	59.171.601,18	28.741.886,31	48,57

Realizacja dochodów podatkowych w I półroczu 2017 r. przebiegała następująco:

Podatki wynikające z Ordynacji Podatkowej:

Rodzaj podatku	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	% wykonania w stosunku do planu rocznego
podatek od nieruchomości	48.682.100,00	22.731.233,65	46,69
podatek rolny	720.000,00	385.573,27	53,55
podatek leśny	56.200,00	25.983,29	46,23
podatek od środków transportowych	1.920.000,00	1.087.968,04	56,67

Wpływy z **podatku od nieruchomości** od osób prawnych oraz od osób fizycznych w I półroczu 2017 r. wyniosły łącznie 22.731.233,65 zł, tj. 46,69 % planowanych dochodów. Kwota 21.887.740,75 zł dotyczyła wpłat roku bieżącego, co stanowiło 44,96 % planu na 2017 r. Pozostała kwota 843.492,90 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

W I półroczu 2017 r. wystąpiły należności wymagalne z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 4.481.652,25 zł. Zmniejszenie zaległości w podatku od nieruchomości, w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku wynika z dokonanego w 2016 r. odpisu należności w kwocie 4.087.690,00 zł, w związku z ostatecznymi decyzjami wydanymi przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze.

Celem wyegzekwowania należności do dnia 30 czerwca 2017 r.:

- wysłano 1334 upomnienia na łączną kwotę 956.049,74 zł,
- wystawiono 340 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 571.519,20 zł,
- Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe w wysokości 208.160,70 zł,
- przeniesiono odpowiedzialność za zaległość w podatku od nieruchomości na wspólników spółki jawnej w wysokości 444.325,00 zł.

W **podatku rolnym** wpływy na koniec I półrocza 2017 r. wyniosły 385.573,27 zł, co stanowiło 53,55 % planu rocznego. Z wyżej wymienionej kwoty 359.193,39 zł to wpłaty bieżące, natomiast 26.379,88 zł dotyczyły wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne w podatku rolnym na dzień 30.06.2017 r. wyniosły 97.628,79 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości, do dnia 30 czerwca 2017 r.:

- wysłano 15 upomnień na kwotę 13.482,75 zł,
- wystawiono 36 tytułów wykonawczych na kwotę 1.790,80 zł.

Wpływy z **podatku leśnego** ukształtowały się na poziomie 25.983,29 zł, tj. 46,23 % planu rocznego. Kwota 25.919,62 zł dotyczyła wpłat bieżących, natomiast kwota 63,67 zł stanowiła wpłaty za lata ubiegłe. Na dzień 30 czerwca 2017 r. należności wymagalne z tytułu podatku leśnego wyniosły 293,50 zł. W celu wyegzekwowania zaległości w I półroczu 2017 r. wysłano 1 upomnienie na kwotę 75,00 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu **podatku od środków transportowych** wyniosło na dzień 30 czerwca 2017 r. 1.087.968,04 zł, co stanowi 56,67 % planu rocznego. Kwota 928.594,19 zł, czyli 48,36 % planu dotyczyła wpłat bieżących, a pozostałe 159.373,85 zł, tj. 8,30 % planu, to wpłaty za lata ubiegłe. Na dzień 30.06.2017 r. saldo należności wymagalnych z tytułu tego podatku wyniosło 507.193,92 zł.

W celu wyegzekwowania należności do dnia 30.06.2017 r.:

- wysłano 10 upomnień na kwotę 40.782,00 zł,
- wystawiono 21 tytułów wykonawczych na kwotę 40.413,00 zł,
- Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe w wysokości 36.053,00 zł,
- przeniesiono odpowiedzialność za zaległość w podatku od środków transportowych na współników spółki jawnej w wysokości 1.319,00 zł.

Oplaty lokalne i inne opłaty:

Rodzaj opłaty	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	% wykonania w stosunku do planu rocznego
Opłata od posiadania psów	35.000,00	14.839,80	42,40
Opłata targowa	0,00	2.250,00	
Opłata eksploatacyjna	1.000,00	870,00	87,00
Opłata za koncesje i licencje	0,00	200,00	
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	240.000,00	69.261,92	28,86
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	1.000.000,00	689.889,04	68,99
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	2.298.301,18	1.392.012,44	60,57
Wpływy z opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu	100.000,00	67.894,62	67,89
Opłata skarbowa	140.000,00	111.908,51	79,93
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	20.000,00	15.894,25	79,47
Grzywny nakładane przez Straż Miejską	24.000,00	9.116,70	37,99

Wpływy z tytułu **opłat za koncesje i licencje** na dzień 30 czerwca 2017 r. wyniosły 200,00 zł.

Wpływy z **opłaty targowej** w I półroczu 2017 r. wyniosły 2.250,00 zł.

W **opłacie od posiadania psów** zaplanowano dochody na poziomie 35.000,00 zł. Wpływy na koniec półrocza 2017 r. wyniosły 14.839,80 zł, co stanowiło 42,40 % planu rocznego. Opłata za posiadanie psa płatna jest bez wezwania do dnia 30 czerwca każdego roku, dochodzenie należnych opłat jest więc możliwe po ww. terminie. Większa część dochodów w zakresie opłaty od posiadania psa jest zatem realizowana w drugiej połowie roku. Celem wyegzekwowania zaległych należności do końca I półrocza 2017 r. wystawiono

90 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 2.859,60 zł.

Wpływy z **opłaty skarbowej** na dzień 30.06.2017 r. wyniosły 111.908,51 zł, tj. 79,93 % planu na 2017 r.

Wpływy z **opłaty eksploatacyjnej** w I półroczu 2017 r. wyniosły 870,00 zł.

Dochody z tytułu **opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu** zostały zaplanowane na rok 2017 w kwocie 100.000,00 zł. Na dzień 30.06.2017 r. wykonanie wyniosło 67.894,62 zł, co stanowiło 67,89 % planu rocznego.

W I półroczu 2017 r. należności wymagalne wyniosły 1.397.629,96 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 30 czerwca 2017 r. wystawiono:

- 162 wezwania do zapłaty zaległych opłat dodatkowych i za przejazd komunikacją miejską na łączną kwotę 33.436,47 zł,
- 385 pozwów o wydanie nakazu zapłaty zaległych opłat na łączną kwotę 147.137,10 zł,
- 432 wnioski 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 („mandatów za przejazd bez biletu”) 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 skutkuje koniecznością dodatkowego ustalania poprawnych danych osobowych, przed wysłaniem wezwania do zapłaty i sporządzeniem pozwu przeciwko osobie, która nie uiściła nałożonej opłaty. W tym celu, 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 nieznan” 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 47 upomnień na kwotę 69.302,79 zł. W I półroczu 2017 r. wystawiono 133 tytuły wykonawcze na kwotę 112.365,40 zł.

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków zarówno od osób fizycznych, jak i prawnych zaplanowano w kwocie 240.000,00 zł, a uzyskano z tego tytułu na koniec I półrocza 2017 r. kwotę 69.261,92 zł, co stanowiło 28,86 % planu rocznego.

Z wpływów z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw: za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckiej, opłaty planistycznej w I półroczu 2017 r. uzyskano 1.392.012,44 zł, co stanowiło 60,57 % planu rocznego. Na dzień 30 czerwca 2017 r. należności wymagalne wyniosły 422.569,78 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości do końca I półrocza 2017 r.:

- wysłano do podatników 124 upomnienia na kwotę 35.370,85 zł dotyczących zajęcia pasa drogowego oraz 19 wezwań na kwotę 256.426,07 zł dotyczących opłaty adiacenckiej,
- wystawiono 35 tytułów wykonawczych na kwotę 1.961,10 zł dotyczących zajęcia pasa drogowego oraz 24 tytuły wykonawcze na kwotę 48.473,60 zł dotyczące opłaty adiacenckiej.

Z odsetek od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach uzyskano kwotę 15.894,25 zł, co stanowiło 79,47 % 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 689.889,04 zł, tj. 68,99 % planu rocznego. Otrzymane dochody zostały przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem patologiom społecznym.

Z grzywien nakładanych w drodze mandatu karnego przez Straż Miejską uzyskano łączną kwotę 9.116,70 zł, czyli 37,99 % zaplanowanych wpływów. Dochody z tego tytułu zostały przeznaczone na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym infrastruktury drogowej. Do dnia 30 czerwca 2017 r. wystąpiły należności wymagalne w wysokości 18.630,58 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości do końca I półrocza 2017 r.:

- wysłano do ukaranych 28 upomnień na kwotę 4.740,00 zł,
- wystawiono 27 tytułów wykonawczych na kwotę 3.903,20 zł.

Podatki wymierzone i pobierane przez Urzędy Skarbowe

Trafne oszacowanie dochodów z tego tytułu jest niezmiernie trudne, ponieważ podatki te wymierzone 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	38.695,56	28,66
Podatek od spadków i darowizn	200.000,00	27.201,53	13,60
Podatek od czynności cywilno-prawnych	3.600.000,00	2.071.093,69	57,53

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej w I półroczu 2017 r. uzyskano w kwocie 38.695,56 zł, co stanowiło 28,66 % planu rocznego.

Podatek od spadków i darowizn został wykonany w kwocie 27.201,53 zł, tj. 13,60 % w stosunku do planu na 2017 r.

Podatek od czynności cywilno-prawnych uzyskano w kwocie 2.071.093,69 zł, tj. 57,53 % planu rocznego.

Udzielenie ulg w spłacie podatków, zaległości podatkowych i innych opłat

Rodzaj należności	Liczba wniosków
Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	18
Podatek od nieruchomości - osoby prawne	3
Podatek od środków transportowych	1
Podatek rolny – osoby fizyczne	1
Łączne zobowiązanie pieniężne	1
Ulg cywilnoprawne, w tym:	16
Oплата roczna z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	9
Oplaty dodatkowe i za przejazd komunikacją miejską	5
Wykup nieruchomości	1
Zaległości w czynszu pobieranym przez STBS	1
Ulg publicznoprawne, w tym:	2
Zwrot dotacji	1
Oплата adiacencka	1

W I półroczu 2017 r. pozytywnie rozpatrzono 3 wnioski o rozłożenie zaległości na raty w podatku od nieruchomości na łączną kwotę 19.975,10 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 2.909,02 zł
- odsetki od podatku od nieruchomości - 1 decyzja na kwotę 692,00 zł

Ponadto, wydane zostały postanowienia w zakresie podatków ściąganych przez urzędy skarbowe dotyczące rozłożenia na raty:

- w podatku od spadków i darowizn zaległości dla 5 podatników na kwotę 42.230,66 zł

W I półroczu 2017 r. wystawiono 26 zaświadczeń 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 2017 r., spowodowała pozyskanie niższych dochodów budżetowych w podatku od nieruchomości o kwotę 718.619,76 zł, w podatku rolnym o kwotę 24.737.16 zł oraz w podatku od środków transportowych o 1.372.746,57 zł. Ponadto, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikające z podjętej uchwały przez Radę Miejską wyniosły 214.673,67 zł.

Udziały w podatku dochodowym zostały przekazane w łącznej wysokości **33.116.844,84** w tym:

1. **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** zaplanowane zostały przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz w wysokości 66.591.623,00 zł. Do dnia 30 czerwca 2017 r. Ministerstwo przekazało kwotę 30.389.413,00 zł (45,64 % planu rocznego).
2. **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w łącznej kwocie 2.727.431,84 zł, co stanowiło 60,61 % 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 **24.473.316,68 zł** z tego:

- | | |
|--|-------------------------|
| 1. Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej | 22.050.459,30 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>) | 223.796,79 zł |
| – utrzymanie administracji wojewódzkiej (<i>dział 750, rozdział 75011</i>) | 140.894,00 zł |
| – prowadzenie stałego rejestru wyborców (<i>dział 751, rozdział 75101</i>) | 4.545,00 zł |
| – pomoc społeczną (<i>dział 852</i>) | 231.988,51 zł |
| – wspieranie rodzin (<i>dział 855</i>) | 21.449.235,00 zł |
| <i>w tym na realizację zadań w zakresie pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (500+)</i> | <i>16.345.993,00 zł</i> |
| 2. Na zadania własne: w wysokości | 1.507.851,00 zł |
| w tym na: | |
| – wychowanie przedszkolne (<i>dział 801, rozdział 80104</i>) | 1.143.990,00 zł |
| – zakup książek do biblioteki szkolnej (<i>dział 801, rozdział 80101</i>) | 12.000,00 zł |
| – składki na ubezpieczenia zdrowotne (<i>dział 852, rozdział 85213</i>) | 8.640,00 zł |
| – zasiłki i pomoc w naturze (<i>dział 852, rozdział 85214</i>) | 43.714,00 zł |
| – zasiłki stałe (<i>dział 852, rozdział 85216</i>) | 98.619,00 zł |
| – ośrodki pomocy społecznej (<i>dział 852, rozdział 85219</i>) | 45.108,00 zł |
| – realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (<i>dział 852, rozdział 85230</i>) | 114.115,00 zł |
| – pomoc materialną dla uczniów (<i>dział 854, rozdział 85415</i>) | 41.665,00 zł |
| 3. Na zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokości | 526.490,86 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*) 180.800,00 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*) 43.200,00 zł
- porozumienie międzygminne dotyczące uczęszczania dzieci innych gmin do przedszkoli w Swarzędzu (*dział 801, rozdział 80104*) 126.512,86 zł
- porozumienie z Powiatem Poznańskim na prowadzenie powiatowej biblioteki publicznej (*dział 921, rozdział 92116*) 40.000,00 zł
- z Powiatem Poznańskim na bieżące utrzymanie dróg powiatowych w granicach administracyjnych miasta (*dział 600, rozdział 60014*) 135.978,00 zł

4. Na realizację projektów: 120.555,52 zł

a) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji dla projektu

- „KAMELEON – zmieniam się”
realizowany przez Ośrodek Pomocy Społecznej
w Swarzędzu (*dział 758, rozdz. 75864*) 115.905,52 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) 3.600,00 zł**

c) Dofinansowanie w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 na realizację Projektu pt. „Razem lepiej. Działania na rzecz poprawy dostępu do usług opiekuńczych i przeciwdziałania umieszczaniu dzieci w pieczy zastępczej w pow. poznańskim” 1.050,00 zł

5. Dofinansowanie przez Powiat Poznański kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego 17.960,00 zł

6. 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” 250.000,00 zł

Subwencje zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w łącznej wysokości **22.830.324,00 zł** w tym:

1. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 138.804,00 zł,
co stanowi 50,00 % planu rocznego,
2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 22.691.520,00 zł.
co stanowi 61,54 % planu rocznego.

Dochody z mienia komunalnego - do dnia 30 czerwca 2017 r., uzyskano w wysokości **3.203.280,78 zł**, tj. 50,33 % w stosunku do planu na 2017 r. w tym:

Z tytułu **sprzedaży pojazdu pożarniczego** wpłynęła kwota w wysokości 25.000,00 zł.

Z opłat z tytułu **trwałego zarządu i służebności** na dzień 30 czerwca 2017 r. uzyskano kwotę 99.256,66 zł, co stanowiło 51,70% planu.

Z opłat za **wieczyste użytkowanie nieruchomości** uzyskano kwotę 1.852.194,57 zł, tj. 74,09 %, z czego kwota 1.750.229,94 zł stanowiła wpłaty bieżące (70,01% planowanych), a pozostała część 101.964,63 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2017 r. wyniosły 1.546.355,40 zł.

W celu wyegzekwowania należności w I półroczu 2017 r.:

- wysłano 686 wezwań o zapłatę na łączną kwotę 560.411,20 zł,
- wysłano 48 pozwów o wydanie nakazu zapłaty zaległych opłat na łączną kwotę 65.283,97 zł,
- Sąd Rejonowy w Poznaniu wpisał hipoteki przymusowe na łączną kwotę 1.493,11 zł.

Z tytułu **czynszu dzierżawnego, najmu oraz bezumownego korzystania z nieruchomości** w okresie od stycznia do czerwca 2017 r. wpłynęła kwota 852.589,53 zł, co stanowi 56,54% zaplanowanych z tego tytułu dochodów. Wpłaty dotyczyły:

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| ▪ bezumownego korzystania z gruntu | 6.011,79 zł |
| ▪ czynszu dzierżawnego | 119.054,22 zł |
| ▪ czynszu rolnego | 9.619,25 zł |
| ▪ opłat z najmu | 717.904,27 zł |

*w tym czynsze z mieszkań komunalnych i lokali użytkowych
przekazywane przez Swarzędzkie Towarzystwo
Budownictwa Społecznego*

401.413,96 zł.

Wpłaty bieżące stanowiły 826.998,27 zł, tj. 54,84% planu rocznego, a pozostała kwota 25.591,26 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe. Należności wymagalne na dzień 30.06.2017 r. wynoszą 989.585,81 zł, w tym kwota 802.896,84 zł dotyczy bezumownego korzystania z gruntu (brak wniosku o przedłużenie umowy). W celu wyegzekwowania zaległości, do końca I półrocza 2017 r. wysłano 29 wezwań o zapłatę na łączną kwotę 102.050,87 zł.

Z tytułu **przekształcenia prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności uzyskano wpływy w łącznej wysokości 262.183,12 zł, co stanowiło 109,24% planu rocznego. Wpłaty bieżące stanowiły 241.392,07 zł, tj. 100,58% planu rocznego, a pozostała kwota 20.791,05 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe. Stan zaległości za I półrocze 2017 r. wyniósł 214.519,76 zł. W analizowanym okresie wysłano do zobowiązanych 5 upomnień na kwotę 158.677,21 zł.

Realizacja dochodów z tytułu **odpłatnego nabycia prawa własności** w I półroczu 2017 r.

uksztaltowała się na poziomie 64.003,56 zł, tj. 3,58% planu rocznego.

W ramach prowadzonych postępowań przetargowych lub negocjacji do dnia 30 czerwca 2017 r. zrealizowano sprzedaż dwóch nieruchomości:

- 1 działki przy ul. B. Prusa w Swarzędzu;
- 1 działki przy ul. Górków w Swarzędzu.

Od nieterminowych wpłat z tytułu dochodów z mienia komunalnego wpłynęły **odsetki** w wysokości 44.903,34, co stanowi 37,42 % planu rocznego.

Z tytułu **zysku w spółce Bazar Swarzędzki** uzyskano kwotę 3.150,00 zł, co stanowiło 21,00% planu rocznego.

Pozostałe dochody budżetowe w kwocie 5.247.946,60 zł dotyczyły:

– zwrotu niewykorzystanej dotacji w 2016 r. przez Powiat Poznański na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2407P w m. Gruszczyń, gmina Swarzędz, ul. Swarzędzka na odcinku od skrzyżowania z ul. Katarzyńską do Placu Gruszczyńskiego”	1.750.000,00 zł
– opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego	179.511,50 zł
– opłaty za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	386.683,75 zł
– wpływów za usługi Żłobka „Maciuś” w Swarzędzu	166.920,69 zł
– wpłat na rzecz Ośrodka Pomocy Społecznej:	<u>75.923,48 zł</u>
▪ za usługi opiekuńcze OPS w Swarzędzu	39.367,41 zł
▪ za usługi Ośrodka Wsparcia	177,37 zł
▪ za usługi Domu Pomocy Społecznej	9.920,23 zł
▪ z tytułu zwrotu zasiłków celowych przyznawanych przez OPS w Swarzędzu	5.242,46 zł
▪ z tytułu zwrotu zaliczek z funduszu alimentacyjnego	1.099,52 zł
▪ z tytułu zwrotu świadczeń wypłacanych przez OPS w Swarzędzu	20.116,49 zł
– wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy	13.199,27 zł
– wpływów ze strefy płatnego parkowania niestrzeżonego na terenie miasta Swarzędz	117.210,39 zł
– opłat za ślub poza urzędem stanu cywilnego	7.000,00 zł
– zwrotu niewykorzystanych dotacji podmiotowych przez przedszkola niepubliczne oraz dotacji celowych wynikających z porozumień między gminami	1.062,38 zł
– zwrotu za energię i gaz w budynkach będących własnością gminy	24.106,82 zł
– zwrotu podatku od towarów i usług VAT	68.251,42 zł
– zwrotu za media w świetlicach wiejskich i socjoterapeutycznych	5.145,82 zł
– zwrotu kosztów upomnień w podatkach i opłatach	14.391,50 zł
– wpłaty przez AQUANET tytułem eksploatacji infrastruktury kanalizacyjnej	9.044,65 zł
– dochodów realizowanych przez Swarzędzkie Centrum Sportu i Rekreacji:	<u>1.878.338,37 zł</u>
▪ z tytułu sprzedaży usług sportowo-rekreacyjnych	1.793.837,09 zł
▪ z tytułu zwrotu składek ZUS oraz odszkodowania za zniszczone mienie	4.231,58 zł

▪ z tytułu najmu i dzierżawy budynku hotelu, pomieszczeń kawiarenki i sklepiu oraz powierzchni reklamowych	80.269,70 zł
– wpływu z Urzędu Marszałkowskiego tytułem opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska (<i>środki przeznaczone na przedsięwzięcia związane z ochroną Środowiska zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy Prawo Ochrony Środowiska</i>)	174.427,25 zł
– wpłaty odsetek z tytułu lokowania wolnych środków	68.695,06 zł
– wpłaty z tytułu opłaty produktowej	3.384,90 zł
– rekompensaty z tytułu świadczeń pieniężnych wypłaconych osobom odbywającym zastępczą służbę wojskową	10.940,90 zł
– wpływy z rozliczeń oraz zwrotów z lat ubiegłych	49.889,20 zł
– wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych oraz opłaty komorniczej	27.644,71 zł
– wpływy z tytułu zwrotu opłat i kosztów sądowych	7.930,54 zł
– wpłaty z tytułu kar umownych za nieterminowe wywiązanie się z umowy przez firmy świadczące usługi na rzecz Gminy Swarzędz	5.633,00 zł
– rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (<i>dotyczy pokrycia obniżonych dochodów z tyt. zwolnień podatkowych zakładów pracy chronionej</i>)	47.458,00 zł
– innych dochodów, w tym m.in. <i>pozostałe odsetki, zwrot nadpłat za energię i gaz, zwrot za wykonanie operatów szacunkowych, dochody uzyskiwane z tytułu udostępniania danych osobowych</i>	155.153,00 zł

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

W I półroczu 2017 r. wystąpiły należności niewymagalne w kwocie 25.468.832,75 zł.

Należności wymagalne w kwocie **15.680.087,04 zł**, w tym: kwota główna 14.156.937,37 zł i odsetki 1.523.149,67 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	1.864.228,70 zł
– w tym odsetki stanowiły kwotę 466.598,74 zł	
– w rozdziałach 75601, 75615, 75616, 75618, 75621 dotyczących podatków, opłat lokalnych i innych opłat od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochody Gminy Swarzędz	5.838.651,40 zł
– w tym odsetki stanowiły kwotę 82.584,70 zł	
– w rozdziale 70005 w zakresie dochodów z mienia komunalnego	3.728.405,50 zł
– w tym odsetki stanowiły kwotę 973.966,23 zł	
– w rozdziale 75416 z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie	18.630,58 zł
– należności dotyczące Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji w Swarzędzu (sprzedaż usług sportowych, zakup karnetów na pływalnię, opłaty za korzystanie z hali sportowej i boiska ze sztuczną nawierzchnią, wynajem pomieszczeń)	8.312,20 zł
– w rozdziale 92605 dotyczących zadań w zakresie kultury fizycznej	16.610,85 zł
– należności dotyczące Ośrodka Pomocy Społecznej w Swarzędzu z tytułu: zaliczek alimentacyjnych (od V.2005 r. do IX.2008 r.)	738.438,06 zł

funduszu alimentacyjnego (od X.2008 r.) 3.466.809,75 zł
Pomimo prowadzonej windykacji zasądzonych kwot ściagalność 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:

Na dzień 30 czerwca 2017 r. uzyskano przychody w wysokości 15.350.884,89 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Do dnia 30 czerwca 2017 r. dokonano, zgodnie z planem, spłat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości **3.240.000 zł**, w tym:

- wykup obligacji komunalnych seria 11A, 11B, 13B – 3.000.000,00 zł
- spłata pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości - 240.000,00 zł.

Zadłużenie Gminy na dzień 30.06.2017 r. wynosiło 52.309.849,00 zł i dotyczyło:

- 35.000.000,00 zł - obligacje PKO BP SA (Nordea Bank Polska S.A.)
- 16.000.000,00 zł - obligacje BNP PARIBAS Bank Polska S.A.
- 1.309.849,00 zł - pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.