

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2011 ROKU

Zgodnie z art. 266 pkt.1 ustawy o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 r.

Budżet Gminy Swarzędz na rok 2011 został przyjęty Uchwałą Nr V/18/2011 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 11 stycznia 2011 roku.

Wysokość dochodów Gminy przyjęto w kwocie **127.733.770 zł**
w tym:

- dochody bieżące 121.551.770 zł

- dochody majątkowe 6.182.000 zł

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

– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **7.476.013 zł**

– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **646.492 zł**

Wysokość wydatków ustalono na kwotę **137.733.770 zł**
z tego:

– wydatki bieżące w wysokości 103.656.317 zł

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

– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **7.476.013 zł**

– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **646.492 zł**

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 34.077.453 zł

Deficyt ustalono w wysokości **10.000.000 zł**

W trakcie 2011 roku w budżecie Miasta i Gminy Swarzędz dokonano zmian:

- I. Uchwałą Nr VII/23/2011 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 25 stycznia 2011 r.
- II. Uchwałą Nr VIII/37/2011 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 22 lutego 2011 r.
- III. Uchwałą Nr X/43/2011 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 29 marca 2011 r.
- IV. Uchwałą Nr XII/57/2011 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 24 maja 2011 r.
- V. Uchwałą Nr XIII/80/2011 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 21 czerwca 2011 r.
- VI. Zarządzeniem Nr WSO 0151/14/2011 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 31 stycznia 2011 r.
- VII. Zarządzeniem Nr WSO 0050.1.26.2011 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia

31 marca 2011 r.

- VIII. Zarządzeniem Nr WSO 0050.1.41.2011 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 10 maja 2011 r.
- IX. Zarządzeniem Nr WSO 0050.1.46.2011 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 maja 2011 r.
- X. Zarządzeniem Nr WSO 0050.1.54.2011 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 30 czerwca 2011 r.

Przyczyną kolejnych zmian budżetowych dokonywanych na przestrzeni I półrocza 2011 roku były przede wszystkim zmiany w planie dochodów budżetowych, wynikające ze zmniejszenia subwencji oraz zwiększenia dotacji celowych.

Wykaz zmian dochodów budżetowych zawierał następujące pozycje:

1. Zmiany wprowadzone przez Ministra Finansów:
 - zmniejszenie dochodów z tytułu subwencji oświatowej o kwotę 426.536 zł.
2. Zmiany wprowadzone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego:
 - przyznanie kwoty 36.087 zł na realizację zadań związanych z przeprowadzeniem narodowego spisu ludności i mieszkań w 2011 r.
3. Zmiany wprowadzone na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyznaniu lub zwiększeniu dotacji celowych dotyczących:
 - Pomocy społecznej - łączne zwiększenie o kwotę 141.800 zł
 - Edukacyjnej opieki wychowawczej - przyznanie kwoty 28.575 zł
 - Rolnictwa i łowiectwa - przyznanie kwoty 174.881 zł.
 - Transportu i łączności- przyznanie kwoty 541.000 zł na zadanie „ Przebudowa skrzyżowania ulic Granicznej i Kirkora w Swarzędzu”.
4. Zmiany wprowadzone przez Starostę Poznańskiego dotyczyły:
 - zwiększenia o kwotę 9.000 zł środków na utrzymanie dróg powiatowych w granicach Miasta Swarzędza na rok 2011
5. Zmiana wprowadzona tytułem zawarcia umowy pomiędzy Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego, a Gminą Swarzędz z dnia 15.04.2011 r.:
 - kwota 333.000 zł na dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa kompleksu sportowego w ramach programu Moje Boisko-Orlik 2012 w Bogucinie”.
6. Wprowadzenie kwoty 850.000 zł na dofinansowanie Projektu „ Ochrona najbiedniejszych mieszkańców Gminy Swarzędz przed wykluczeniem cyfrowym- etap II”, zgodnie z zawartą umową z dnia 30 maja 2011 r. pomiędzy Instytucją Wdrażającą/ Instytucją Pośredniczącą II stopnia w Warszawie, a Gminą Swarzędz.
7. Wprowadzenie środków w wysokości 131.070,69 zł na dofinansowanie Projektu systemowego „Sprawne ręczki, sprawne główki, oto droga do nauki”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, realizowanego przez Szkołę Podstawową nr 1 i Szkołę Podstawową nr 5 w Swarzędzu w latach 2010-2011.
8. Wprowadzenie kwoty 1.800.000 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju

Regionalnego, zgodnie z zawartą umową z dnia 17.12.2010 r., stanowiącą refundację poniesionych wydatków na realizację w 2010 r. projektu „Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie Gminy Swarzędz”.

9. Wprowadzenie kwoty 955.406 zł , która została przekazana ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, stanowiącą refundację poniesionych wydatków na realizację w 2010 r. projektu „ Zakup nowego taboru w ramach systemu transportu publicznego Miasta i Gminy Swarzędz”.
10. Wprowadzenie kwoty 467.358,93 zł na dofinansowanie Projektu systemowego „ Szkolna Akademia Innowacji, kluczem do indywidualizacji”, w ramach programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego zgodnie z zawartą umową z 17.05.2011 r.
11. Pozostałe zmiany w zakresie planu dochodów budżetowych w łącznej kwocie 389.720 zł dotyczyły:
 - wprowadzenia kwoty 8.728 zł, stanowiącej darowiznę mieszkańców na realizację zadania pn. Budowa dróg i kanalizacji deszczowej na os. Wielkopolskim,
 - wprowadzenia kwoty 3.992 zł tytułem przekazanego czynszu przez MALTA SKI Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu za użytkowanie części gruntu na terenie Gimnazjum Nr 2 w Swarzędzu, z przeznaczeniem na ustawienie tablic reklamowych,
 - zwiększenie o kwotę 262.000 zł, z opłat i kar pobieranych z tytułu korzystania ze środowiska, na finansowanie wydatków związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną,
 - wprowadzenia kwoty 100.000 zł tytułem wpłaty do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego,
 - wprowadzenia kwoty 15.000 zł, stanowiącej darowiznę Volkswagen Poznań Sp. z o.o. w Poznaniu na rzecz Żłobka Maciuś w Swarzędzu, z przeznaczeniem na remont sali.

Po uwzględnieniu powyższych zmian na dzień 30 czerwca 2011 r.:

- plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 5.431.362,62 zł i wyniósł **133.165.132,62 zł**, w tym dochody bieżące w wysokości 122.724.726,62 zł oraz dochody majątkowe 10.440.406 zł.
Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 214.968 zł i plan na koniec okresu sprawozdawczego ustalono w wysokości **7.690.981 zł**
Plan dochodów związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zwiększył się o 9.000 zł i na dzień 30 czerwca wyniósł **655.492 zł**.
- plan wydatków budżetowych uległ zwiększeniu o kwotę 5.431.362,62 zł i stanowił kwotę **143.165.132,62 zł**, w tym wydatki bieżące w wysokości 105.030.851,62 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 38.134.281 zł.
Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 214.968 zł i na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą **7.690.981 zł**, natomiast plan wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień

- z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zwiększył się o kwotę 9.000 zł i na dzień 30 czerwca wyniósł **655.492 zł**.
- deficyt budżetowy został ustalony w wysokości **10.000.000 zł**.

Analizując plan przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w ciągu I półrocza 2011 roku, zmianie uległy następujące pozycje:

1. Przychody:

- planowana kwota z tytułu kredytów wynosi 4.742.796 zł
- planowana kwota z tytułu obligacji komunalnych w Nordea Bank Polska S.A. wynosi 10.000.000 zł.

Plan przychodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 14.742.796 zł.

Wykonanie przychodów na koniec czerwca 2011 r.:

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

2. Rozchody:

Plan rozchodów na koniec czerwca 2011 r. wyniósł 4.742.796 zł.

Wykonanie rozchodów na dzień 30.06.2011 r. w łącznej kwocie 2.377.992,51 zł przedstawiało się następująco:

- 82.344,51 zł na rzecz BRE Banku Hipotecznego S.A.,
- 2.295.648 zł na rzecz ING BANK ŚLĄSKI S.A.

Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2011 r. przedstawiała się następująco:

Dochody budżetowe w wysokości 63.034.136,69 zł, 47,33 % planu rocznego, w tym:

<i>dochody majątkowe 1.874.548,54 zł, 2,98 %</i>
--

<i>dochody bieżące 61.159.588,15 zł, 97,02 %</i>
--

Wydatki budżetowe w wysokości 65.694.616,85 zł, 45,89 % planu rocznego, w tym:

<i>wydatki majątkowe 14.868.989,76 zł, 22,63 %</i>
--

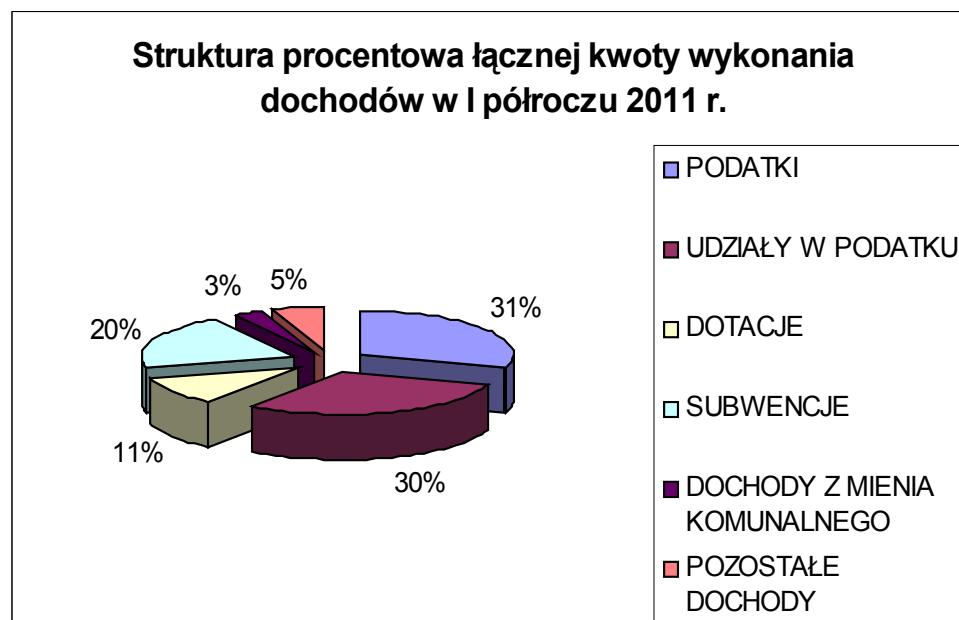
<i>wydatki bieżące 50.825.627,09 zł, 77,37 %</i>
--

Wynik wykonania budżetu na koniec czerwca 2011 r. jest ujemny, budżet zamknął się deficytem w wysokości 2.660.480,16 zł.

DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

RODZAJ DOCHODÓW	KWOTA	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	19.003.952,22 zł	30,15 %
Udziały w podatku dochodowym	18.763.342,75 zł	29,77 %
Dotacje	6.912.367,21 zł	10,97 %
Subwencje	12.862.528 zł	20,40 %
Dochody z mienia komunalnego	2.046.518,41 zł	3,25 %
Pozostałe dochody	3.445.428,10 zł	5,46 %



Dochody podatkowe w I półroczu 2011 roku zostały zrealizowane w kwocie 19.003.952,22 zł, następująco :

Dochody podatkowe	Plan	Wykonanie	% wykonania w stosunku do planu rocznego
Podatek od nieruchomości	26.524.000	14.215.561,43	53,60 %
Podatek rolny	659.400	278.286	42,20 %
Podatek leśny	20.850	11.746,07	56,34 %
Podatek od środków transportowych	2.194.600	1.020.401,40	46,50 %
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	180.000	61.909,74	34,39 %
Podatek od spadków i darowizn	250.000	115.728,16	46,29 %
Opłata od posiadania psów	45.000	22.369,96	49,71 %
Opłata targowa	6.000	2.700	45,00 %
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	25.000	58.949,50	235,80 %
Podatek od czynności cywilno - prawnych	4.150.000	1.698.527,04	40,93 %
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	460.000	177.142,17	38,51 %
Opłata skarbowa	170.000	68.957,50	40,56 %
Opłata eksploatacyjna	3.000	0	0,00 %
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	900.000	576.857,36	64,10 %
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	1.010.000	662.572,18	65,60 %
Mandaty nakładane przez Straż Miejską	300.000	31.508,71	10,50 %
Zaległości z podatków zniesionych (podatek od posiadania psów za 2010 rok)	0	735	0,00 %
RAZEM	36.897.850	19.003.952,22	51,50 %

Realizacja dochodów podatkowych w I półroczu 2011 r. w znacznej mierze przebiegała planowo z nieznacznymi wyjątkami.

Podatki wynikające z Ordynacji Podatkowej:

Rodzaj podatku	plan	wykonanie	procent
podatek od nieruchomości	26.524.000 zł	14.215.561,43 zł	53,60 %
podatek rolny	659.400 zł	278.286 zł	42,20 %
podatek leśny	20.850 zł	11.746,07 zł	56,34 %
podatek od środków transportowych	2.194.600 zł	1 020 401,40 zł	46,50 %

Wpływy z **podatku od nieruchomości** od osób prawnych oraz od osób fizycznych w I półroczu 2011 roku wyniosły łącznie 14.215.561,43 zł, tj. 53,60 % planowanych dochodów. Kwota 12.324.194,80 zł dotyczyła wpłat roku bieżącego, co stanowi 46,46 % planu na 2011 rok. Pozostała kwota 1.891.366,63 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Celem wyegzekwowania należności z tytułu podatku od nieruchomości w I półroczu 2011 r. wysłano 1218 upomnień na łączną kwotę 2.475.999,94 zł.

Zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych i prawnych na dzień 30.06.2011 r. wyniosły 3.351.355,07 zł.

W **podatku rolnym** wpływy na koniec czerwca 2011 roku wyniosły 278.286 zł, co stanowi 42,20 % planu rocznego. Z wyżej wymienionej kwoty 258.836,48 zł to wpłaty bieżące, natomiast 19.449,52 zł dotyczy wpłat za lata ubiegłe. Zaległości na dzień 30.06.2011 r. w podatku rolnym wyniosły 58.532,32 zł.

Wpływy z **podatku leśnego** kształtują się na poziomie 11.746,07 zł, tj. 56,34 % planu rocznego. Kwota 11.668,69 zł dotyczy wpłat tegorocznych, tj. 55,96 % planu na 2011 rok, natomiast 77,38 zł stanowi wpłaty za lata ubiegłe. Na dzień 30.06.2011 r. zaległości z tytułu podatku leśnego wyniosły 386,74 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu **podatku od środków transportowych** wyniosło na koniec czerwca 2011 roku 1.020.401,40 zł, co stanowi 46,50 % planu rocznego. Kwota 978.973,30zł, czyli 44,61 % planu dotyczy wpłat bieżących, a pozostała część 41.428,10 zł tj. 1,89 % planu to wpłaty za lata ubiegłe. W okresie od I do VI 2011 roku wysłano do płatników podatku od środków transportowych 60 upomnień na łączną kwotę 140.626,40 zł.

Na dzień 30.06.2011r. saldo zaległości z tytułu tego podatku wyniosło 213.119,50 zł.

Oplaty lokalne i inne opłaty:

Rodzaj opłaty	plan	wykonanie	procent
Opłata od posiadania psów	45.000 zł	22.369,96 zł	49,71 %
Opłata targowa	6.000 zł	2.700 zł	45,00 %
Zaległości z podatków zniesionych (podatek od posiadania psów za 2009 rok)	0 zł	735 zł	0,00 %

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	460.000 zł	177.142,17 zł	38,51 %
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	900.000 zł	576.857,36 zł	64,10 %
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	1.010.000 zł	662.572,18 zł	65,60 %
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	25.000 zł	58.949,50 zł	235,80 %
Mandaty nakładane przez Straż Miejską	300.000 zł	31.508,71 zł	10,50 %

Dochody z **opłaty targowej** zostały zaplanowane na rok 2011 w kwocie 6.000 zł, na dzień 30.06.2011 r. wykonanie wyniosło 2.700 zł, co stanowi 45 % planu rocznego.

W I półroczu 2011 r. wpłynęła do Urzędu kwota 735 zł z tytułu **zaległości z podatków zniesionych**, a dotyczy ona zaległych wpłat podatku od posiadania psów za lata ubiegłe.

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków zarówno od osób fizycznych, jak i prawnych zaplanowano w kwocie 460.000 zł, a uzyskano z tego tytułu na koniec czerwca 2011 r. kwotę 177.142,17 zł, co stanowi 38,51 % planu rocznego.

Z **wpływów z innych opłat pobieranych przez j.s.t.** w I półroczu 2011 r. uzyskano wartość 662.572,18 zł, co stanowi 65,60 % planu rocznego.

Z **odsetek od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach** uzyskano kwotę 58.949,50 zł, co stanowi 235,80 % planu rocznego.

W **opłacie od posiadania psów** zaplanowano dochody na poziomie 45.000 zł, z czego wpływy na koniec czerwca 2011 roku wyniosły 22.369,96 zł, co stanowi 49,71 % planu rocznego.

Opłaty za wydawanie **zezwoleń na sprzedaż alkoholu** realizowane są w trzech ratach: do 31 stycznia, do 31 maja oraz do 30 września; wykonanie dochodów z tego tytułu wynosi 576.857,36 zł, tj. 64,10 % planu rocznego.

Z wpływów z **mandatów** nakładanych przez Straż Miejską uzyskano łączną kwotę 31.508,71 zł, czyli 10,50 % zaplanowanych z tego tytułu wpływów. Tak niskie wykonanie dochodów z tego tytułu spowodowane jest nieużywaniem fotoradaru w I półroczu 2011 r. ze względu na brak przepisów wykonawczych do Ustawy Prawo o Ruchu Drogowym.

Podatki wymierzone i pobierane przez Urząd Skarbowy:

Rodzaj podatku	plan	wykonanie	procent
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	180.000 zł	61.909,74 zł	34,39 %
Podatek od spadków i darowizn	250.000 zł	115.728,16 zł	46,29 %
Podatek od czynności cywilno-prawnych	4.150.000 zł	1.698.527,04 zł	40,93 %
Opłata skarbową	170.000 zł	68.957,50 zł	40,56 %

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej w I półroczu 2011 r. uzyskano w kwocie 61.909,74 zł, co stanowi 34,39 % planu rocznego.

Podatek od spadków i darowizn został wykonany w kwocie 115.728,16 zł, tj. 46,29 % w stosunku do planu na 2011 rok.

Wpływy z **opłaty skarbowej** na dzień 30.06.2011 roku wynoszą 68.957,50 zł, tj. 40,56 % planu na 2011 rok.

Podatek od czynności cywilno- prawnych uzyskano w kwocie 1.698.527,04zł, tj. 40.93 % planu rocznego.

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

Aby zrealizować zaplanowane dochody, po każdej racie płatności podatków, podatnikom zalegającym z wpłatą, wystawiane są upomnienia oraz tytuły wykonawcze, i tak w I półroczu 2011 r. skierowano do administracyjnych organów egzekucyjnych- Naczelników Urzędów Skarbowych 896 szt. tytułów egzekucyjnych.

Ilość i wartość tytułów wykonawczych wystawionych w I półroczu 2011 r. przedstawia poniższa tabela:

Tytuły wykonawcze za:	Ilość sztuk	Na kwotę
Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	352 szt.	269.269,50 zł
Podatek od nieruchomości - osoby prawne	71 szt.	475.940,80 zł
Podatek rolny - osoby fizyczne	136 szt.	12.450,70 zł
Mandaty karne Straży Miejskiej	136 szt.	22.780 zł
Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	13 szt.	8.954 zł
Podatek od środków transportowych - osoby prawne	5 szt.	20.670 zł
Opłata od posiadania psa	25 szt.	1.778,20 zł
Opłata za zajęcie pasa drogowego-osoby fizyczne	15 szt.	670,10 zł
Opłata za zajęcie pasa drogowego-osoby prawne	4 szt.	758,50 zł
Łączne zobowiązania pieniężne	138 szt.	90.400,60 zł
Nienależnie pobrany zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego	1 szt.	196,40 zł
RAZEM	896 szt.	903.868,80 zł

W I półroczu 2011 r. zostało przeprowadzone postępowanie zabezpieczające zaległości na majątku dłużnika.

Do Naczelników Urzędów Skarbowych złożono w I półroczu 2011 r. 4 wnioski o wpis zastawu skarbowego na pojazdach należących do podatników posiadających zaległości:

Rodzaj należności	Kwota zaległości
Podatek od nieruchomości- osoby prawne	25.659,60 zł
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	886,00 zł
Łączne zobowiązania pieniężne od osób fizycznych	7.953,00 zł
RAZEM	34.498,60 zł

Do sądu złożono w I półroczu 2011 r. 3 wnioski o wpis hipoteki przymusowej zwykłej z

tytułu zaległości w podatku od nieruchomości, w podatku od środków transportowych oraz w opłacie za użytkowanie wieczyste osób fizycznych.

Rodzaj należności	Kwota zaległości
Podatek od nieruchomości	361,90 zł
Podatek od środków transportowych	1.186,70 zł
Opłata za użytkowanie wieczyste osób fizycznych	924,00 zł
RAZEM	2.472,60 zł

Ponadto w okresie od stycznia do czerwca 2011 r. wysłano 19 pism do Naczelników Urzędów Skarbowych w całej Polsce z pytaniem o przebieg postępowań egzekucyjnych prowadzonych z następujących rodzajów należności :

- grzywna nałożona w drodze mandatu (pytanie dotyczyło 13 osób ukaranych grzywną nałożoną w drodze mandatu w 2007 roku)
- podatek od nieruchomości (pytanie dotyczyło 11 osób fizycznych i 1 osoby prawnej, którym wystawiono tytuły wykonawcze)
- opłata od posiadania psa (pytanie dotyczyło 19 osób fizycznych, którym wystawiono tytuły wykonawcze).

W I półroczu 2011 r. wysłano 10 wniosków o udostępnienie danych z ewidencji ludności, na których żądano udostępnienia poprawnych danych adresowo - osobowych 57 osób.

Z kolei do CEPIK-u wysłano 1 wniosek dotyczący 4 osób fizycznych oraz 2 wnioski dotyczące osoby prawnej.

Liczba złożonych w I półroczu 2011 r. wniosków o udzielenie ulg w spłacie podatków, zaległości podatkowych i innych opłat.

Rodzaj należności	Liczba wniosków
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	25
Podatek od nieruchomości- osoby prawne	11
Podatek od środków transportowych	2
Podatek rolny	2
Łączne zobowiązanie pieniężne	1
Zryczałtowany podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej (podatek pobierany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego, w postępowaniu o udzielenie ulgi Burmistrz wyraża bądź nie wyraża zgody na jej udzielenie)	3
Podatek od spadków i darowizn (podatek pobierany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego, w postępowaniu o udzielenie ulgi Burmistrz wyraża bądź nie wyraża zgody na jej udzielenie)	9
Opłata z tytułu posiadania psa	1

Ulgi cywilnoprawne: Opłata roczna z tytułu wieczystego użytkowania gruntu, czynsz dzierżawny	12
Ulgi publicznoprawne: Opłata za zajęcie pasa drogowego, adiacencka, mandaty	4

Aby umożliwić podatnikom znajdującym się czasowo w trudnej sytuacji materialnej wywiązać się ze zobowiązań podatkowych, po wnikliwym rozpatrzeniu, pozytywnie załatwiono wnioski 23 podatników o przesunięcie terminów płatności, bądź rozłożenie zaległości na raty.

W okresie do czerwca 2011 r. wydano w poszczególnych podatkach następujące ilości decyzji:

- w podatku od nieruchomości 20 decyzji na łączną kwotę 108.223,28 zł
- w podatku od środków transportowych 3 decyzje na łączną kwotę 11.687,69 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 5 decyzji na łączną kwotę 1.393 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 23 podatników na łączną kwotę 105.108,87 zł
- w karcie podatkowej zaległości dla 3 podatników w kwocie 21.172,49 zł
- odsetek 4 podatników na kwotę 11.494,39 zł

Różnica między ustalonymi przez Radę Miejską stawkami podatków, a przyjęciem ewentualnej maksymalnej ich wysokości, wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów na 2011 rok, spowodowała pozyskanie niższych dochodów budżetowych w podatku od nieruchomości o kwotę 2.189.632 zł oraz w podatku od środków transportowych o wartość 817.066,12 zł. Ponadto skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikające z podjętej uchwały przez Radę Miejską wyniosły 16.047,68 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowane przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w 42,84 %, tj. w kwocie 17.136.267 zł. W 2011 r. wzrósł udział procentowy Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych z 36,94 % w roku 2010 do 37,12 % w roku 2011.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywane przez Urzędy Skarbowe uzyskano w łącznej kwocie 1.627.075,75 zł, co stanowi 54,24 % 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 **6.912.367,21 zł**, z tego:

1. na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 3.902.537,13 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) 174.880,13 zł
- utrzymanie administracji wojewódzkiej (dział 750, rozdział 75011) 110.413 zł
- przeprowadzenie narodowego spisu ludności i mieszkań w 2011 r. dział 750, rozdział 75056) 36.087 zł
- prowadzenie stałego rejestru wyborców (dział 751, rozdział 75101) 3.475 zł
- pomoc społeczna (dział 852) 3.577.682 zł

2. na zadania własne: w wysokości 279.947 zł,

w tym na:

- składki na ubezpieczenia zdrowotne (dział 852, rozdział 85213) 4.800 zł
- zasiłki i pomoc w naturze (dział 852, rozdział 85214) 34.500 zł
- zasiłki stałe (dział 852, rozdział 85216) 52.000 zł
- ośrodki pomocy społecznej (dział 852, rozdział 85219) 41.272 zł
- pozostałą działalność (dział 852, rozdział 85295) 118.800 zł
- pomoc materialną dla uczniów (dział 854, rozdział 85415) 28.575 zł

3. na zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokości 328.784,82 zł

- ze Starostwem Powiatowym w Poznaniu na utrzymanie dróg powiatowych (dział 600, rozdział 60014) 154.500 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) 59.376,02 zł
- porozumienie międzygminne dotyczące uczęszczania dzieci innych gmin do przedszkoli w Swarzędzu (dział 801, rozdział 80104) 114.908,80 zł

4. dotacja z PFRON (dział 756, rozdział 75615) 886.675 zł

dotyczyła pokrycia obniżonych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości zakładów pracy chronionej w II półroczu 2010 roku

10.000 zł

5. na realizację projektów: 1.514.423,26 zł

- „Zakup nowego taboru w ramach systemu transportu publicznego Miasta i Gminy Swarzędz”(nr umowy UDA-RPWP.02.05.02-30-006/09-00) -refundacja

z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego poniesionych wydatków w 2010 r. (dział 600, rozdział 60004)	955.406,40 zł
– „Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Swarzędza” (nr umowy UDA-RPWP.06.01.01-30-121/09-00) – refundacja poniesionych wydatków w 2010 r. (dział 600, rozdział 60016; dział 926, rozdział 92601)	206.929,20 zł 178.614,04 zł
– „Ochrona najbiedniejszych mieszkańców Gminy Swarzędz przed wykluczeniem cyfrowym”- zgodnie z umową nr POIG.08.03.00-30-001/09-04- refundacja poniesionych wydatków w 2010 r. (dział 750, rozdział 75095)	42.402,93 zł
– Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, w tym dla projektu systemowego: a) „Fabryka umiejętności” nr umowy POKL.07.01.01-30-021/08-00 -realizowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Swarzędzu	0,00 zł
b) „Sprawne rączki, sprawne główki, oto droga do nauki” nr umowy POKL.09.01.02-30-016/10-00 - realizowanego przez Szkołę Podstawową nr 1 i Szkołę Podstawową nr 5 w Swarzędzu (dział 853, rozdział 85395)	131.070,69 zł

W planie dochodów na 2011 rok zostały wpisane kwoty, które na dzień 30.06.2011 r. miały zerowe wykonanie :

- 850.000 zł, stanowiącą dofinansowanie Projektu „ Ochrona najbiedniejszych mieszkańców Gminy Swarzędz przed wykluczeniem cyfrowym” zgodnie z umową nr POIG.08.03.00-30-001/09 z dnia 30.05.2011 r.,
- 333.000 zł, stanowiącą dofinansowanie inwestycji pn. „ Budowa kompleksu sportowego w ramach programu Moje Boisko-Orlik 2012 w Bogucinie” tytułem zawarcia umowy pomiędzy Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego, a Gminą Swarzędz z dnia 15.04.2011 r.,
- 541.000 zł, stanowiącą dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa skrzyżowania Ulic Granicznej i Kirkora w Swarzędzu” z dnia 23.05.2011 r.,
- 1.800.000 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego stanowiącą refundację poniesionych wydatków na realizację projektu w 2010 r. pn. „ Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie Gminy Swarzędz” – umowa z dnia 17.12.2010 r.

Subwencje zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w następujących kwotach:

1. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie **26.640 zł**,

co stanowi 50 % planu rocznego.

2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **12.835.888 zł**,

co stanowi 61,38 % planu rocznego.

(Wykonanie w 61,38 % planu rocznego wynika z faktu, że powyższa kwota obejmuje 7 rat subwencji, w tym subwencja na lipiec br.)

Dochody z mienia komunalnego łącznie uzyskano w kwocie **2.046.518,41 zł**, tj. **34,38 %** w stosunku do planu na 2011 rok:

1. **Z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości** uzyskano kwotę 959.049,11 zł, 63,94 %

2. **Z tytułu dzierżawy gruntów** wpłynęła kwota 523.217,80 zł, 37,07 %

3. **Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 424.128,90 zł, 48,98 %

4. **Ze sprzedaży mienia komunalnego** do 30 czerwca br. uzyskano kwotę 109.470 zł, 5,21%
w tym:

– zbycie 2 masek budowlanych w Swarzędzu i w Jasiniu

5. Od nieterminowych wpłat m.in. z tytułu dzierżawy, sprzedaży mienia komunalnego ściągnięto **odsetki** 10.968,60 zł 18,28 %

6. Z tytułu zysku w spółce Bazar Swarzędzki 19.026 zł, 126,84 %

7. Pozostałe dochody- zwrot z I Urzędu Skarbowego z tytułu podatku CIT Bazar Swarzędzki za 2010 r. 658 zł

Do końca I półrocza 2011 r. wpływy z opłat za **wieczyste użytkowanie nieruchomości** uzyskano w kwocie 959.049,11 zł, tj. 63,94 %. Do dnia 30.06.2011 r. wysłano 834 wezwania o zapłatę na łączną kwotę 2.420.028,90 zł.

Z tytułu **dzierżawy gruntów** w okresie od stycznia do czerwca 2011 r. wpłynęła kwota 523.217,80 zł, co stanowi 37,07 % wykonania planu. Wpłaty bieżące stanowią 512.096,97 zł, tj. 36,29 % planu rocznego. W celu wyegzekwowania zaległości wysłano 72 wezwania o zapłatę na łączną kwotę 144.363,20 zł. Zaległości na dzień 30.06.2011 r. wynoszą 252.057,22 zł. Niskie wykonanie dochodów z tytułu dzierżawy gruntów wynika z faktu, że dzierżawcy uchylają się od dobrowolnej zapłaty czynszu dzierżawnego i wysyłane są im wezwania do zapłaty z informacją, że dalsza zwłoka w zapłacie spowoduje skierowanie sprawy do sądu. Z kolei trafienie sprawy do sądu nie gwarantuje natychmiastowej reakcji dłużników, gdyż bardzo często postępowanie egzekucyjne komornika jest nieskuteczne lub jego skuteczność jest znikoma. Ponadto rozpatrzenie pozwu przez Sąd Powszechny trwa bardzo długo.

Z tytułu **przekształcenia prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności uzyskano wpływy w łącznej wysokości 424.128,90 zł, co stanowi 48,98 % planu rocznego. Stan zaległości za I półrocze 2011 r. wyniósł 33.210,50 zł. W analizowanym okresie wysłano do zobowiązanych 6 upomnień na kwotę 17.744,94 zł.

Założona realizacja dochodów na kwotę 2.100.000 zł ze **sprzedaży działek** została wykonana jedynie w 5,21 % planu. W 2011 r. zaplanowano zbycie 5 nieruchomości położonych przy ul. Warzywniej w Swarzędzu oraz 9 działek przy ul. Katarzyńskiej w Gruszczyńcu. W drodze

sprzedaży bezprzetargowej zbyto 2 maski budowlane w Swarzędzu i w Jasiniu. Z kolei przetarg na działki w Gruszczyne zaplanowano na II połowę 2011 r.

Pozostałe dochody budżetowe w kwocie 3.445.428,10 zł dotyczyły:

– odsetek od lokat terminowych i oprocentowania rachunków bankowych	3.003,68 zł
– opłat eksploatacyjnych w przedszkolach	765.936,92 zł
– wpływów za usługi Żłobka „Maciuś”	81.699,96 zł
– wpłat za usługi opiekuńcze OPS w Swarzędzu	22.896,96 zł
– usług Ośrodka Wsparcia	3.502,43 zł
– usług Domu Pomocy Społecznej	10.027,24 zł
– wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy	21.295,60 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w gimnazjach	43.140,85 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w szkołach podstawowych	40.777,31 zł
– nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego	99.391,60 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w przedszkolach	3.090 zł
– darowizny VOLKSWAGEN Poznań Sp. z o.o. w Poznaniu na rzecz Żłobka „Maciuś” w Swarzędzu z przeznaczeniem na remont sali	15.000 zł
– zwrot niewykorzystanych dotacji za 2010 rok	2.997,67 zł
– zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez OPS w Swarzędzu	8.022,31 zł
– zwrot zaliczek z funduszu alimentacyjnego	25.567,43 zł
– zwrot zasiłków celowych przyznawanych przez OPS w Swarzędzu	5.000,40 zł
– zwrotu dodatków mieszkaniowych za poprzednie lata	300 zł
– zwrotu dokonanego przez Towarzystwo Ubezpieczeniowe INTERRISK	26.923,98 zł
– 5% -go udziału w dochodach z tytułu wydawania dowodów osobistych	40,30 zł
– wpływy z tytułu kosztów upomnień podatków od osób fizycznych i prawnych	8.968,01 zł
– dochodów Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji - z tytułu usług świadczonych przez pływalnię i lodowisko	1.678.776,54 zł
– dochodów Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji - m.in. z tytułu wpłat za udział w sekcji sportowej w pływaniu	4.221,74 zł
– dochodów Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji - z tytułu wynajmu dzierżawy pomieszczeń i obiektów	21.204,07 zł
– zwrotu za energię i gaz	40.810,76 zł
– z tytułu kar umownych za nieterminowe wywiązanie się z umów przez firmy świadczące usługi na rzecz Gminy Swarzędz	58.179,95 zł
– z tytułu darowizny od mieszkańców na budowę drogi na os. Wielkopolskim	8.728 zł
– wpływy z Urzędu Marszałkowskiego tytułem opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska	418.370,24 zł
– wpływy z opłaty produktowej	16.584,02 zł
– innych dochodów, w tym m.in.	

zwrot kosztów sądowych,
opłat za wydanie legitymacji uczniowskich w gimnazjach 10.970,13 zł

W całym analizowanym okresie większość pozostałych dochodów została zrealizowana planowo. Wyjątek stanowią dochody otrzymane z tytułu odsetek od lokat i oprocentowania rachunków bankowych wykonane jedynie w kwocie 3.003,68 zł. Gmina Swarzędz w okresie I półrocza 2011 r. nie posiadała wolnych środków, które mogłaby lokować w banku.

W I półroczu 2011 r. wystąpiły należności wymagalne w kwocie **8.596.310,56 zł**, które dotyczyły zarówno podatków wynikających z Ordynacji Podatkowej, jak i pozostałych podatków i opłat lokalnych, w tym:

- w rozdziałach 75615,75616 i 75618 dotyczących podatków, opłat lokalnych i innych opłat od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochody Gminy Swarzędz 4.118.846,99 zł
- w rozdziale 70005 w zakresie dochodów z mienia komunalnego - z opłat za wieczyste użytkowanie gruntu w łącznej kwocie 2.709.959,57 zł
- w rozdziale 75416 z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie 52.281,82 zł
- w rozdziale 80104- z tytułu płatności za pobyt dziecka w przedszkolu 249,20 zł
- w rozdziale 80110 z tytułu czynszu za wynajem lokalu mieszkalnego 300,51 zł
- należności dotyczące Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji w Swarzędzu ze sprzedaży usług sportowych (zakup karnetów na pływalnię, wynajem lokalu przeznaczonego na prowadzenie działalności handlowej i gastronomicznej oraz wynajem hali sportowej do gry w siatkówkę) 56.044,18 zł
- należności dotyczące Ośrodka Pomocy Społecznej w Swarzędzu z tytułu zaliczek alimentacyjnych 1.658.628,29 zł

Łączna kwota odsetek w okresie od stycznia do czerwca 2011 r. wyniosła 1.044.591,55 zł, łącznie należności wymagalne stanowiły kwotę 9.640.902,11 zł.

W I półroczu 2011 r. wystąpiły także należności niewymagalne (należności, których termin płatności przypada po okresie sprawozdawczym tj. po 30 czerwca 2011 r.) na łączną kwotę **13.781.859,52 zł**, w tym:

- z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 13.764.869,82 zł
- z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu najmu w kwocie 16.989,70zł

Łączna kwota odsetek w okresie od stycznia do czerwca 2011 r. wyniosła 935.379,93 zł, łącznie należności niewymagalne stanowiły kwotę 14.717.239,45 zł.

Rozliczenie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu budżetowego:

Do dnia 30 czerwca 2011 r. dokonano zgodnie z planem, spłat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości **2.377.992,51 zł** w tym:

- spłaty kredytu w BRE Banku Hipotecznym S.A. w Warszawie w wysokości 82.344,51 zł
- spłaty kredytu zaciągniętego w ING BANK ŚLĄSKI S.A w wysokości 2.295.648 zł

Zadłużenie Gminy na koniec czerwca 2011 r. wyniosło 48.873.447,78 zł i dotyczyło:

- 11.478.272 zł - kredyt w ING BANK ŚLĄSKI S.A.
- 395.175,78 zł - kredyt z BRE Banku Hipotecznego S.A.
- 37.000.000 zł - obligacje z Nordea Bank Polska S.A.

Na dzień 30.06.2011 r. na rachunku bieżącym w BZ WBK S.A. został uruchomiony kredyt krótkoterminowy, odnawialny w wysokości 210.964,28 zł.

W okresie od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 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.