

Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 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 2015r.

Budżet Miasta i Gminy Swarzędz na rok 2015 został przyjęty Uchwałą Nr V/35/2015 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 27 stycznia 2015 r.

Wysokość dochodów budżetowych przyjęto w kwocie **166.146.433,00 zł**
w tym:

- dochody bieżące 161.646.433,00 zł
- dochody majątkowe 4.500.000,00 zł

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

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **7.303.558,00 zł**
- wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **547.509,00 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 **17.555,74 zł**

Wysokość wydatków budżetowych ustalono w kwocie **161.946.433,00 zł**
z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 123.816.607,81 zł

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

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **7.303.558,00 zł**
- wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **547.509,00 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 **876.526,68 zł**

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 38.129.825,19 zł

Nadwyżkę budżetową ustalono w wysokości **4.200.000,00 zł**

W trakcie I półrocza 2015 roku w budżecie Miasta i Gminy Swarzędz dokonano zmian 5 Uchwałami Rady Miejskiej w Swarzędzu oraz 7 Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz.

Podłożem zmian budżetowych, dokonywanych na przestrzeni 2015 roku, były przede wszystkim zmiany w planie dochodów budżetowych, wynikające m.in. ze zwiększenia subwencji oświatowej, zwiększeń i rozliczeń dotacji celowych.

Po uwzględnieniu zmian na dzień 30 czerwca 2015 r.:

- Plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 6.931.023,15 zł i wyniósł **173.077.456,15 zł** w tym:
 - dochody bieżące 163.373.429,01 zł
 - dochody majątkowe 9.704.027,14 złDochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 371.875,61 zł i wyniosły **7.675.433,61 zł**.
Plan dochodów związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego wyniósł **714.909,00 zł**
- Plan wydatków budżetowych uległ zwiększeniu o kwotę 8.441.023,15 zł i wyniósł **170.387.456,15 zł** w tym:
 - wydatki bieżące 122.423.395,96 zł
 - wydatki majątkowe 47.964.060,19 złWydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie zwiększyły się o kwotę 371.875,61 zł i wyniosły **7.675.433,61 zł**.
Plan wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego wyniósł **714.909,00 zł**.
- nadwyżka budżetowa została ustalona w wysokości **2.690.000,00 zł**

Plan przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej na dzień 30 czerwca 2015r. przedstawiał się następująco:

1. Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym:

- planowana kwota pożyczek 415.000,00 zł
 - planowana kwota kredytów 4.095.000,00 zł
- Ogółem plan przychodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 4.510.000,00 zł.

2. Rozchody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań zaplanowano w kwocie 7.200.000,00 zł.

Do dnia 30 czerwca 2015 r. dokonano spłaty w łącznej wysokości **3.050.000,00 zł**, w tym:

- 3.000.000 zł na rzecz PKO BP S.A (Nordea Bank Polska S.A.)
- 50.000 zł na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2015r. przedstawiała się następująco:

Dochody budżetowe w wysokości 88.275.087,34 zł, tj. 51,00 % planu rocznego, w tym:

dochody majątkowe 4.501.022,48 zł, tj. 5,10 % łącznej kwoty wykonanych dochodów
dochody bieżące 83.774.064,86 zł, tj. 94,90 % kwoty wykonanych dochodów

Wydatki budżetowe w wysokości 86.325.136,76 zł, tj. 50,66 % planu rocznego, w tym:

wydatki majątkowe 25.214.381,57 zł, tj. 29,21 % łącznej kwoty wykonanych wydatków
wydatki bieżące 61.110.755,19 zł, tj. 70,79 % łącznej kwoty wykonanych wydatków

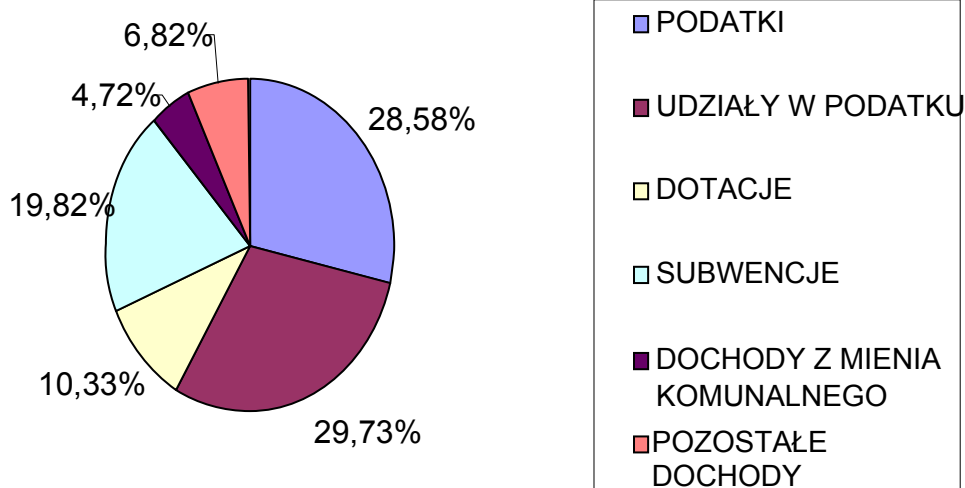
Wynik wykonania budżetu na dzień 30 czerwca 2015r. jest dodatni, budżet zamknął się nadwyżką w wysokości **1.949.950,58 zł**.

DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Rodzaj dochodów	Kwota (zł)	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	25.226.606,99	28,58
Udziały w podatku dochodowym	26.241.170,52	29,73
Dotacje	9.119.239,03	10,33
Subwencje	17.494.920,00	19,82
Dochody z mienia komunalnego	4.163.057,38	4,72
Pozostałe dochody	6.030.093,42	6,82

STRUKTURA PROCENTOWA ŁĄCZNEJ KWOTY WYKONANYCH DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2015 ROKU



Podatki i opłaty w I półroczu 2015 r. zostały zrealizowane w kwocie **25.226.606,99 zł** następująco:

Podatki i opłaty	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	% wykonania w stosunku do planu rocznego
Podatek od nieruchomości	42.463.044,00	20.113.195,87	47,37
Podatek rolny	710.000,00	375.250,32	52,85
Podatek leśny	26.200,00	14.734,13	56,24
Podatek od środków transportowych	2.190.000,00	1.053.305,11	48,10
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	135.000,00	61.548,54	45,59
Podatek od spadków i darowizn	400.000,00	90.438,59	22,61
Opłata od posiadania psów	40.000,00	14.792,59	36,98
Opłata targowa	6.000,00	2.400,00	40,00
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	19.000,00	3.674,65	19,34
Podatek od czynności cywilno - prawnych	3.250.000,00	1.418.571,77	43,65
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	309.000,00	110.189,86	35,66
Opłata skarbowa	120.000,00	58.829,50	49,02
Opłata eksploatacyjna	7.500,00	330,00	4,40
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	900.000,00	660.773,57	73,42
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	2.641.888,00	1.196.502,22	45,29
Mandaty nakładane przez Straż Miejską	299.700,00	15.074,53	5,03
Wpływy z opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu	50.000,00	36.995,74	73,99
RAZEM	53.567.332,00	25.226.606,99	47,09

Realizacja dochodów podatkowych w I półroczu 2015 r. przebiegła następująco:

Podatki wynikające z Ordynacji Podatkowej:

Rodzaj podatku	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Procent
podatek od nieruchomości	42.463.044,00	20.113.195,87	47,37
podatek rolny	710.000,00	375.250,32	52,85
podatek leśny	26.200,00	14.734,13	56,24
podatek od środków transportowych	2.190.000,00	1.053.305,11	48,10

Wpływy z **podatku od nieruchomości** od osób prawnych oraz od osób fizycznych w I półroczu 2015r. wyniosły łącznie 20.113.195,87 zł, tj. 47,37 % planowanych dochodów. Kwota 18.951.474,29 zł dotyczyła wpłat roku bieżącego, co stanowiło 44,63 % planu na 2015r. Pozostała kwota 1.161.721,58 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

W I półroczu 2015r. wystąpiły należności wymagalne z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 3.741.343,86 zł.

Celem wyegzekwowania należności do dnia 30 czerwca 2015r.:

- wysłano 1468 upomnień na łączną kwotę 1.334.035,51 zł
- wystawiono 753 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 563.238 zł
- Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe w wysokości 213.985,87 zł.

W **podatku rolnym** wpływy na koniec półrocza 2015 roku wyniosły 375.250,32 zł, co stanowiło 52,85 % planu rocznego. Z wyżej wymienionej kwoty 349.650,36 zł, to wpłaty bieżące, natomiast 25.599,96 zł dotyczyły wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne w podatku rolnym na dzień 30.06.2015r. wyniosły 96.626,85 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości do dnia 30 czerwca 2015r.:

- wysłano 139 upomnień na kwotę 35.059,87 zł
- wystawiono 55 tytułów wykonawczych na kwotę 22.739,70 zł
- Sąd Rejonowy wpisał hipotekę przymusową na kwotę 1.017,00 zł.

Wpływy z **podatku leśnego** kształtują się na poziomie 14.734,13 zł, tj. 56,24 % planu rocznego. Kwota 14.590,77 zł dotyczyła wpłat bieżących, natomiast kwota 143,36 zł stanowiła wpłaty za lata ubiegłe. Na dzień 30.06.2015r. należności wymagalne z tytułu podatku leśnego wyniosły 592,43 zł. W celu wyegzekwowania należności wysłano 3 upomnienia na kwotę 285,00 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu **podatku od środków transportowych** wyniosło na dzień 30 czerwca 2015r. 1.053.305,11 zł, co stanowi 48,10 % planu rocznego. Kwota 942.577,24 zł, czyli 43,04 % planu dotyczyła wpłat bieżących a pozostała część 110.727,87 zł, tj. 5,06 % planu, to wpłaty za lata ubiegłe.

Na dzień 30.06.2015r. saldo należności wymagalnych z tytułu tego podatku wyniosło 318.380,25 zł.

W celu wyegzekwowania należności do końca czerwca 2015r.:

- wysłano do płatników podatku od środków transportowych 39 upomnień na łączną kwotę 110.508,05 zł,
- wystawiono 16 tytułów wykonawczych na kwotę 34.301,80 zł.
- Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe w wysokości 82.376,60 zł.

W 2015 r. wydano decyzje w sprawie przeniesienia odpowiedzialności współników spółki cywilnej za jej zaległości w podatku od środków transportowych.

Oplaty lokalne i inne opłaty:

Rodzaj opłaty	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Procent
Opłata od posiadania psów	40.000,00	14.792,59	36,98
Opłata targowa	6.000,00	2.400,00	40,00
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	309.000,00	110.189,86	35,66
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	900.000,00	660.773,57	73,42
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	2.641.888,00	1.196.502,22	45,29
Wpływy z opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu	50.000,00	36.995,74	73,99
Opłata skarbowa	120.000,00	58.829,50	49,02
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	19.000,00	3.674,65	19,34
Grzywny nakładane przez Straż Miejską	299.700,00	15.074,53	5,03

Dochody z **opłaty targowej** zostały zaplanowane na rok 2015 w kwocie 6.000 zł. Na dzień 30 czerwca 2015 r. wykonanie wyniosło 2.400,00 zł, co stanowi 40 % planu rocznego.

W **opłacie od posiadania psów** zaplanowano dochody na poziomie 40.000 zł, wpływy na koniec czerwca 2015 r. wyniosły 14.792,59 zł, co stanowiło 36,98 % planu rocznego. W I półroczu 2015 r. należności wymagalne wyniosły 23.453,80 zł. Do końca czerwca 2015 roku wystawiono 67 tytułów wykonawczych na kwotę 5.106,30 zł.

Wpływy z **opłaty skarbowej** na dzień 30.06.2015 r. wyniosły 58.829,50 zł, tj. 49,02% planu na 2015 r.

Dochody z tytułu **opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu** zostały zaplanowane na rok 2015 w kwocie 50.000,00 zł. Na dzień 30.06.2015r., wykonanie wyniosło **36.995,74 zł**, co stanowiło 73,99 % planu rocznego.

W I półroczu 2015 r. należności wymagalne wyniosły 1.341.988,81 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 2015r. wystawiono:

- 613 wezwań do zapłaty zaległych opłat dodatkowych i za przejazd komunikacją miejską,
- 915 pozwów o wydanie nakazu zapłaty zaległych opłat na łączną kwotę 257.203,79 zł,
- 55 wniosków do komorników sądowych o wszczęcie egzekucji po otrzymaniu klauzuli wykonalności.

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

Komornicy sądowi umorzyli 21 postępowań egzekucyjnych ze względu na brak majątku dłużników, z którego można by przeprowadzić egzekucję.

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

W związku z faktem, że sprawy o wydanie nakazu zapłaty kierowane są do Sądu Rejonowego Lublin Zachód, zachodzi konieczność ustalenia aktualnego adresu i numeru PESEL osoby, na którą nałożono opłatę, w tym celu sporządzono 13 wniosków do właściwych organów o udostępnienie danych osobowych dotyczących 310 ukaranych.

Należy podkreślić, że coraz większa liczba osób, na które nałożono opłatę dodatkową nie posiada adresu zameldowania i dochodzenie od nich zaległych opłat jest praktycznie niemożliwe (brak adresu uniemożliwia skuteczne złożenie pozwu) lub adresy te są nieaktualne – korespondencja zostaje przez Poczta Polską zwrócona z adnotacją „adresat nieznan” lub „adresat wyprowadził się”. Sytuacja taka uniemożliwia złożenie pozwu, ponieważ prawidłowy adres zamieszkania pozwanego jest koniecznym elementem. Poważnym problemem staje się nowy wzór dowodu osobistego, w dokumencie tym brak jest adresu zameldowania – pasażer sam podaje adres – w większości przypadków jest on nie prawidłowy.

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

W celu egzekucji w zakresie **łącznego zobowiązania pieniężnego**, obejmującego podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, wysłano 288 upomnień na kwotę 282.452,84 zł. W I półroczu 2015r. wystawiono 131 tytułów wykonawczych na kwotę 95.577,50 zł. Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe na łączną kwotę 45.334,21 zł.

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków zarówno od osób fizycznych, jak i prawnych zaplanowano w kwocie 309.000 zł, a uzyskano z tego tytułu na koniec 30 czerwca 2015r. kwotę 110.189,86 zł, co stanowiło 35,66% planu rocznego.

Z wpływów z innych opłat pobieranych przez j.s.t na podstawie odrębnych ustaw m.in.: za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckiej, opłaty planistycznej w I półroczu 2015 r. uzyskano **1.196.502,22 zł**, co stanowiło 45,29 % planu rocznego.

Na dzień 30 czerwca 2015 r. należności wymagalne wyniosły 374.454,23 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości do końca czerwca 2015 roku:

- wysłano do podatników 61 upomnień na kwotę 41.404,08 zł, dotyczące zajęcia pasa drogowego,

Z odsetek od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach uzyskano kwotę 3.674,65 zł, co stanowiło 19,34 % planu rocznego.

Oplaty za wydawanie **zezwoleń na sprzedaż alkoholu** realizowane są w trzech ratach: do 31 stycznia, do 31 maja oraz do 30 września; wykonanie dochodów z tego tytułu wyniosło 660.773,57 zł, tj. 73,42 % planu rocznego. Otrzymane dochody zostały przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem patologiom społecznym.

Z **grzywien** nakładanych przez Straż Miejską uzyskano łączną kwotę 15.074,53 zł, czyli 5,03% zaplanowanych wpływów. Dochody z tego tytułu zostały przeznaczone na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym infrastruktury drogowej.

Na dzień 30 czerwca 2015r. wystąpiły należności wymagalne w wysokości 64.167,81 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości do końca czerwca 2015 r. wystawiono 96 tytułów wykonawczych na kwotę 11.250,00 zł.

W miesiącu maju złożono wniosek do Głównego Inspektora Transportu Drogowego o wydanie zgody na lokalizację rejestratora wjazdu na czerwonym świetle, do końca I półroczu nie otrzymano decyzji.

Podatki wymierzane i pobierane przez Urzędy Skarbowe

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

Rodzaj podatku	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Procent
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	135.000,00	61.548,54	45,59
Podatek od spadków i darowizn	400.000,00	90.438,59	22,61
Podatek od czynności cywilno-prawnych	3.250.000,00	1.418.571,77	43,65

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej w I półroczu 2015r. uzyskano w kwocie 61.548,54 zł, co stanowiło 45,59% planu rocznego.

Podatek od spadków i darowizn został wykonany w kwocie 90.438,59 zł, tj. 22,61% w stosunku do planu na 2015 r.

Podatek od czynności cywilno-prawnych uzyskano w kwocie 1.418,571,77 zł, tj. 43,65% planu rocznego.

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

Rodzaj należności	Liczba wniosków
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	24
Podatek od nieruchomości- osoby prawne	5
Podatek od spadków i darowizn	1
Podatek od czynności cywilno prawnych	1
Karta podatkowa	1
Ulg cywilnoprawne w tym:	45
Opłata roczna z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	17
Czynsz dzierżawny	2
Opłat dodatkowych i za przejazd komunikacją miejską	15
Opłata z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	1
Kaucja zabezpieczająca za lokal	1
Opłata za wykup działki	1
Zaległości w czynszu pobieranym przez ZGK	7
Zasądzona opłata – zwrot wyrządzonej szkody	1
Ulg publicznoprawne w tym:	6
Opłata za zajęcie pasa drogowego	1
Należności z tytułu grzywien nakładanych w drodze mandatów	1
Zwrot dotacji	3
Zwrot bonifikaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1

W I półroczu 2015 r. pozytywnie rozpatrzono 12 wniosków o rozłożenie zaległości na raty w podatku od nieruchomości na łączną kwotę 170.153,40 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 2 decyzje na łączną kwotę 488,80 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 5 podatników na łączną kwotę 49.741,60 zł
- odsetek od zaległości

dla 1 podatnika na kwotę	794,40 zł
2) dotyczące umorzenia	
– w podatku od spadków i darowizn	
zaległości dla 2 podatników na łączną	7.995,00 zł

W I połowie 2015 roku wystawiono 18 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 2015r., spowodowała pozyskanie niższych dochodów budżetowych w podatku od nieruchomości o kwotę 945.041,24 zł, w podatku rolnym o kwotę 84.678,35 zł oraz w podatku od środków transportowych o 1.060.104,32 zł. Ponadto, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikające z podjętej uchwały przez Radę Miejską wyniosły 270.622,52 zł.

Udziały w podatku dochodowym zostały przekazane w łącznej wysokości **26.241.170,52 zł** w tym:

1. **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** zaplanowane zostały przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz w wysokości 53.187.510 zł. Do dnia 30.06.2015r. Ministerstwo przekazało kwotę 23.861.998 zł (44,86% planu rocznego).
2. **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w łącznej kwocie 2.379.172,52 zł, co stanowiło 67,98 % 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 **9.119.239,03 zł** z tego:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1. Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej | 4.503.066,53 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) | 209.915,61 zł |
| – utrzymanie administracji wojewódzkiej (dział 750, rozdział 75011) | 125.151,00 zł |
| – prowadzenie stałego rejestru wyborców (dział 751, rozdział 75101) | 3.769,00 zł |
| – przeprowadzenie wyborów na Prezydenta | 120.447,00 zł |
| – przeprowadzenie wyborów uzupełniających do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów burmistrzów i prezydentów miast | 10.263,00 zł |
| – pomoc społeczną (dział 852) | 4.033.520,92 zł |
| 2. Na zadania własne: w wysokości | 1.654.685,00 zł, |
| w tym na: | |
| – składki na ubezpieczenia zdrowotne (dział 852, rozdział 85213) | 7.800,00 zł |
| – zasiłki i pomoc w naturze (dział 852, rozdział 85214) | 60.000,00 zł |
| – zasiłki stałe (dział 852, rozdział 85216) | 120.000,00 zł |

– ośrodki pomocy społecznej (<i>dział 852, rozdział 85219</i>)	48.167,00 zł
– pomoc państwa w zakresie dożywiania (<i>dział 852, rozdział 85295</i>)	101.800,00 zł
– pomoc materialną dla uczniów (<i>dział 854, rozdział 85415</i>)	50.918,00 zł
– wychowanie przedszkolne (<i>dział 801 rozdział 80103, 80104</i>)	1.266.000,00 zł
3. Na zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokości	173.377,12 zł
w tym:	
– 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 (<i>dział 600, rozdział 60004</i>)	72.860,00 zł
– porozumienie międzygminne dotyczące uczęszczania dzieci innych gmin do przedszkoli w Swarzędzu (<i>dział 801, rozdział 80104</i>)	100.517,12 zł
4. Na realizację projektów:	2.735.190,38 zł
a) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji	
w tym dla projektów:	
- <i>Młodzież w działaniu Akcja 3.1. – Młodzież w Świecie</i> realizowany przez Gimnazjum w Zalasewie (<i>dział 801, rozdz. 80110</i>)	7.271,90 zł
- <i>Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej</i> realizowanego przez Gimnazjum nr 2 w Swarzędzu (<i>dział 801, rozdz. 80110</i>)	49.749,92 zł
- ERASMUS+ Akcja 1: Mobilność Edukacyjna, projekt EVS – nowe horyzonty realizowany przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Swarzędzu (<i>dział: 852 rozdz. 85295</i>)	21.738,62 zł
b) Refundacja przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przedsięwzięcia „ <i>Wsparcie techniczne OSP w Swarzędzu poprzez zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem</i> ”	584.652,80 zł
c) Dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu „ <i>Budowa obwodnicy śródmieścia Swarzędz łączącej drogę krajową nr 92 z drogą powiatową nr 2502P w ciągu ul. Dworcowej w Swarzędzu</i> ”	2.071.777,14 zł
5. Pomoc finansowa, udzielona przez Województwo Wielkopolskie z przeznaczeniem na dofinansowanie „ <i>zimowego utrzymania drogi, jak również na niezbędne remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznej bylej drogi krajowej Nr 5</i> ”	48.200,00 zł
6. Dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy kosztów kształcenia ustawicznego w formie kursu „ <i>Akademia trenerów Empirii w nowym systemie doskonalenia nauczycieli</i> ”.	4.720,00 zł

Subwencje zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w łącznej wysokości **17.494.920,00 zł** w tym:

1. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 157.968,00 zł,
co stanowi 50,00 % planu rocznego.
2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 17.336.952,00 zł,
co stanowi 61,54 % planu rocznego.

Dochody z mienia komunalnego do dnia 30.06.2015r., łącznie uzyskano w kwocie **4.163.057,38 zł**, tj. 60,57% w stosunku do planu na 2015 r:

Z opłat za **wieczyste użytkowanie nieruchomości** uzyskano kwotę **1.907.038,43 zł**, tj. 95,35 %, z czego kwota 1.883.773,02 zł stanowiła wpłaty bieżące (91,69 % planowanych), a pozostała kwota 73.265,41 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2015r. wyniosły 2.082.648,03 zł.

W celu wyegzekwowania należności w I półroczu 2015r.:

- wysłano 216 wezwania o zapłatę na łączną kwotę 368.353,34 zł,
- do Sąd Rejonowego w Poznaniu złożono wnioski o wpis hipoteki na kwotę 1.489,46 zł, które zostały pozytywnie rozpatrzone.

Z tytułu **dzierżawy gruntów** w okresie od stycznia do czerwca 2015r. wpłynęła kwota **469.568,81 zł**, co stanowi 42,88 % zaplanowanych z tego tytułu dochodów. Wpłaty bieżące stanowiły 420.299,74 zł tj. 38,38 % planu rocznego, a pozostała kwota 49.269,07 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2015. wynoszą 554.272,52 zł.

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

W celu wyegzekwowania zaległości do końca czerwca 2015r. wysłano 102 wezwania o zapłatę na łączną kwotę 67.525,67 zł.

Z tytułu **przekształcenia prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności uzyskano wpływy w łącznej wysokości **1.642.008,20 zł**, co stanowiło 234,57 % planu rocznego. Stan zaległości na koniec I półrocza 2015 r. wyniósł 191.792,40 zł. W analizowanym okresie wysłano do zobowiązanych z tytułu zaległości, obejmujących rok bieżący oraz lata ubiegłe, 6 upomnień na kwotę 29.665,81 zł.

Założona realizacja dochodów na kwotę 3.000.000 zł ze **sprzedaży działek** została wykonana jedynie w 1,44 % planu, tj. w wysokości **43.311,72 zł**.

W ramach prowadzonych postępowań przetargowych lub negocjacji do dnia 30 czerwca 2015 r. zrealizowano sprzedaż następujących działek:

- 2 działek w Swarzędzu, Plac Handlowy,
- 2 działek w Swarzędzu, ul. Konopnickiej,
- 1 działki, w Zalasewie ul. Heweliusza,
- 1 działki w Gortatowie, ul. Kasztelańska.

Od nieterminowych wpłat wpłynęły **odsetki** w wysokości **88.152,22 zł**, co stanowi 139,92 % planu rocznego.

Z tytułu zysku w spółce Bazar Swarzędzki uzyskano kwotę **12.978 zł**, co stanowiło 86,52% planu rocznego.

Pozostałe dochody budżetowe w kwocie **6.030.093,42 zł** dotyczyły:

– opłat eksploatacyjnych w przedszkolach	576.578,00 zł
– wpływów za usługi Żłobka „Maciuś” w Swarzędzu	165.075,35 zł
– wpłat na rzecz Ośrodka Pomocy Społecznej:	<u>86.334,07 zł</u>
<i>za usługi opiekuńcze OPS w Swarzędzu</i>	30.533,91 zł
<i>za usługi Ośrodka Wsparcia</i>	4.053,90 zł
<i>za usługi Domu Pomocy Społecznej</i>	7.664,42 zł
<i>zwrotu zasilków celowych przyznawanych przez OPS w Swarzędzu</i>	5.282,85 zł
<i>z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez OPS w Swarzędzu</i>	2.465,12 zł
<i>z tytułu zwrotu zaliczek z funduszu alimentacyjnego</i>	35.200,71 zł
<i>z tytułu zwrotu wypłaconych dodatków mieszkaniowych w latach ubiegłych</i>	1.133,16 zł
– wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy	32.302,80 zł
– wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń:	<u>123.326,84 zł</u>
<i>w gimnazjach</i>	55.450,24 zł
<i>w szkołach podstawowych</i>	65.625,61 zł
<i>w przedszkolach</i>	2.250,99 zł
– wypłaty odszkodowania przez ubezpieczyciela z tytułu odszkodowania:	1.241,50 zł
– wpływów ze strefy płatnego parkowania niestrzeżonego na terenie miasta Swarzędz	124.834,75 zł
– zwrotu niewykorzystanych przez przedszkola niepubliczne dotacji w latach 2009-2010	1.000,00 zł
– zwrotu niewykorzystanej dotacji w 2014r. przez Zakład Gospodarki Komunalnej	154.507,60 zł
– zwrotu za energię i gaz w budynkach będących własnością gminy	36.231,58 zł
– zwrotu podatku od towarów i usług VAT	1.302.965,00 zł
– zwrotu za media w świetlicach wiejskich i socjoterapeutycznych	3.685,51 zł
– dochodów realizowanych przez Swarzędzkie Centrum Sportu i Rekreacji:	
<i>z tytułu usług sportowo-rekreacyjnych</i>	1.481.909,66 zł
<i>m.in. z tytułu wpłat za udział w sekcji sportowej w pływaniu</i>	89,69 zł
<i>z tytułu najmu i dzierżawy budynku hotelu, pomieszczeń kawiarenki i sklepiku oraz powierzchni reklamowych</i>	84.445,58 zł
– rozliczeń za energię elektryczną dotyczących oświetlenia ulicznego	8.613,04 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>)	1.343.708,65 zł
–wpłaty stanowiącej pozostałość środków finansowych przekazanych w 2014r. na realizację zadań inwestycyjnych niewygasających w 2015 r.	4.765,02 zł
– wpłaty z tytułu kar umownych za nieterminowe wywiązanie się z umowy przez firmy świadczące usługi na rzecz Gminy Swarzędz	338.881,76 zł

- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (*dotyczy pokrycia obniżonych dochodów z tyt. zwolnień podatkowych zakładów pracy chronionej*) 47.196,00 zł
- innych dochodów, w tym m.in. 112.401,02 zł
pozostałe odsetki, opłata koncesyjna, opłata produktowa, zwrot opłat sądowych, zwrot za wykonanie operatów szacunkowych, zwrot kosztów upomnienia

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

W I półroczu 2015r. wystąpiły należności wymagalne w kwocie **13.782.490,43**, w tym: kwota główna 12.551.780,10 zł i odsetki 1.230.710,33 zł, które dotyczyły zarówno podatków wynikających z Ordynacji Podatkowej, jak i pozostałych podatków oraz opłat lokalnych:

- w rozdziale 60004 dotyczące niezapłaconych opłat dodatkowych za przejazd autobusami bez biletu 1.636.050,71 zł
w tym odsetki stanowiły kwotę 294.061,90 zł
 - w rozdziałach 75601, 75615, 75616 i 75618 dotyczących podatków, opłat lokalnych i innych opłat od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochody Gminy Swarzędz 5.132.367,00 zł
w tym odsetki stanowiły kwotę 134.157,80 zł
 - w rozdziale 70005 w zakresie dochodów z mienia komunalnego 3.634.644,56 zł,
w tym odsetki stanowiły kwotę 802.490,63 zł
 - w rozdziale 75416 z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie 64.167,81 zł
 - należności dotyczące Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji w Swarzędzu ze sprzedaży usług sportowych (sprzedaż usług sportowych, zakup karnetów na pływalnię, opłaty za korzystanie z hali sportowej, wynajem pomieszczeń w kawiarence oraz w budynku hotelu, najmu powierzchni reklamowej) 9.629,16 zł
 - należności dotyczące Ośrodka Pomocy Społecznej w Swarzędzu z tytułu:
zaliczek alimentacyjnych (od V.2005 r. do IX.2008 r.) 752.773,42 zł
funduszu alimentacyjnego (od X.2008 r.) 2.552.857,77 zł
- Pomimo prowadzonej windykacji zasądzonych kwot ścigalność przez komorników jest znikoma, ponieważ dłużnicy alimentacyjni często pozostają bez zatrudnienia bądź przebywają w zakładach karnych. Fundusz alimentacyjny jest wypłacany z budżetu państwa.

Należności niewymagalne wraz z odsetkami stanowiły kwotę 22.087.724,75 zł.

Rozliczenie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu budżetowego:

Do dnia 30 czerwca 2015r. dokonano, zgodnie z planem, spłat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości **3.050.000,00 zł**, w tym:

- wykup obligacji komunalnych seria 10C - 3.000.000 zł
- spłata pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 50.000 zł.

Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2015 r. wynosiło 56.387.814,39 zł i dotyczy:

- 49.200.000,00 zł - obligacje PKO BP SA (Nordea Bank Polska S.A.)
- 2.300.000,00 zł - obligacje BNP PARIBAS Bank Polska S.A.
- 150.000,00 zł - pożyczka Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.
- 4.737.814,39 zł – kredyt krótkoterminowy na pokrycie przejściowego deficytu budżetu.