

## **INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU**

Zgodnie z art. 266 ustawy o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016r.

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

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

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

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

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **8.763.063,00 zł**
- wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **1.134.400,00 zł**
- środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3 ufp w wysokości **5.434,68 zł**

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

- wydatki bieżące w wysokości 144.727.267,00 zł

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

- z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę **8.763.063,00 zł**
- wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę **1.134.400,00 zł**
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp w części związanej z realizacją zadań jst. w kwocie **5.434,68 zł**

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 35.303.570,00 zł

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

W I półroczu 2016 roku w budżecie Miasta i Gminy Swarzędz dokonano 8 zmian w tym: trzy uchwałami Rady Miejskiej w Swarzędzu oraz pięć zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz.

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

Po uwzględnieniu zmian na dzień 30 czerwca 2016 r.

Plan dochodów budżetowych zwiększył się o kwotę 17.201.169,35 zł i wyniósł:

**196.787.006,35 zł**

w tym:

dochody bieżące	193.875.879,35 zł
dochody majątkowe	2.911.127,00 zł
dotacje celowe na realizację zadań:	
– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę	24.173.000,35 zł
– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę	1.402.850,00 zł
– środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3 ufp w wysokości	826.849,68 zł

Plan wydatków budżetowych zwiększył się o kwotę 17.201.169,35 zł i wyniósł:

**197.232.006,35 zł**

w tym:

wydatki bieżące	159.317.601,35 zł
wydatki majątkowe	37.914.405,00 zł
wydatki związane z realizacją zadań:	
– z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na kwotę	24.173.000,35 zł
– wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę	1.402.850,00 zł
– wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp w części związanej z realizacją zadań jst w wysokości	631.918,21 zł

Deficyt budżetowy został ustalony w wysokości **445.000 zł**.

Plan przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej na dzień 30 czerwca 2016 r. przedstawiał się następująco:

**1. Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym:**

– planowana kwota obligacji	10.000.000,00 zł
-----------------------------	------------------

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

Do dnia 30 czerwca 2016 r. dokonano spłaty w łącznej wysokości **2.063.000 zł**, w tym:

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

Realizacja planowanych dochodów i wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2016r. przedstawiała się następująco:

**Dochody budżetowe w wysokości 103.738.255,16 zł, tj. 52,72 % planu rocznego, w tym:**

*dochody majątkowe 2.367.114,86 zł, tj. 2,28 % łącznej kwoty wykonanych dochodów*

*dochody bieżące 101.371.140,30 zł, tj. 97,72 % kwoty wykonanych dochodów*

**Wydatki budżetowe w wysokości 82.793.043,33 zł, tj. 41,98 % planu rocznego, w tym:**

*wydatki majątkowe 8.967.947,02 zł tj. 10,83 % łącznej kwoty wykonanych wydatków*

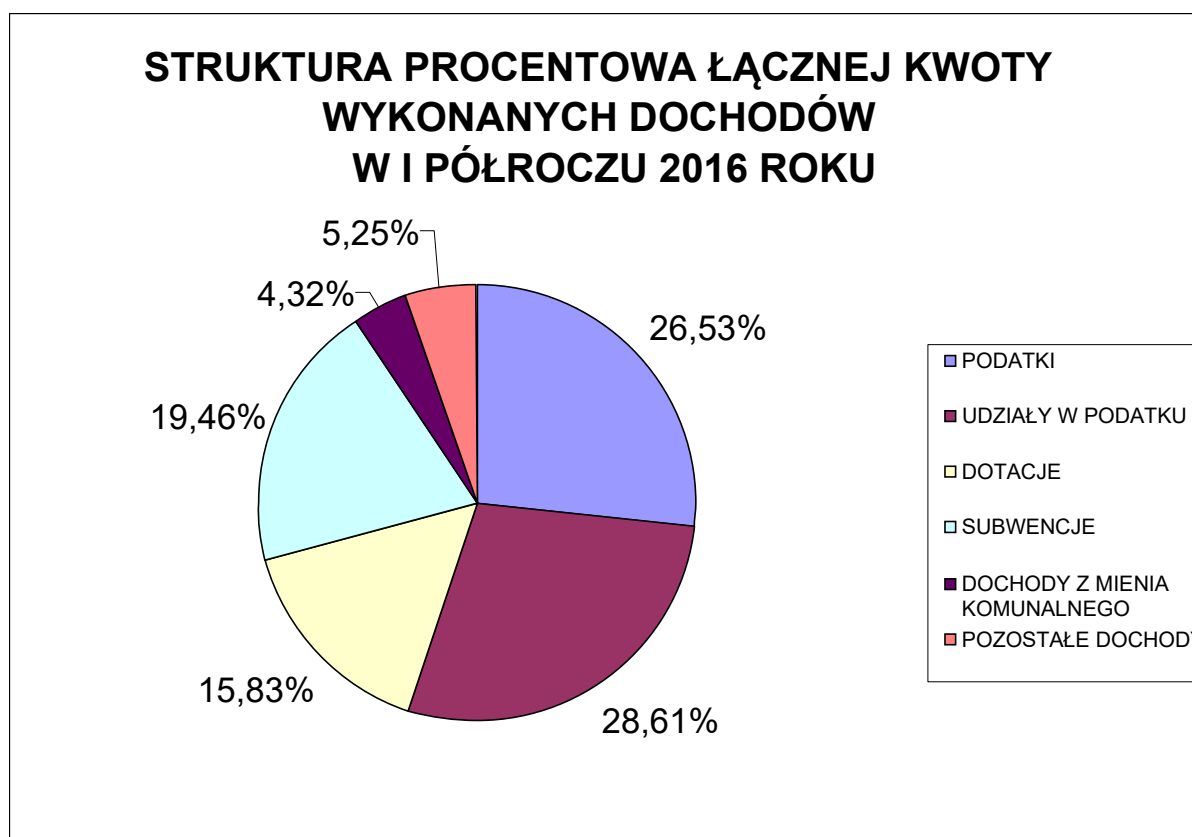
*wydatki bieżące 73.825.096,31 zł, tj. 89,17 % łącznej kwoty wykonanych wydatków*

Wynik wykonania budżetu na dzień 30 czerwca 2016r. jest dodatni, budżet zamknął się nadwyżką w wysokości **20.945.211,83 zł.**

## DOCHODY

Struktura zrealizowanych dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Rodzaj dochodów	Kwota (zł)	% łącznej kwoty wykonanych dochodów
Podatki i opłaty	27.520.320,84	26,53
Udziały w podatku dochodowym	29.678.022,83	28,61
Dotacje	16.421.844,59	15,83
Subwencje	20.190.656,00	19,46
Dochody z mienia komunalnego	4.479.229,85	4,32
Pozostałe dochody	5.448.181,05	5,25



**Podatki i opłaty** w I półroczu 2016 r. zostały zrealizowane w kwocie **27.520.320,84 zł** następująco:

<b>Podatki i opłaty</b>	<b>Plan (zł)</b>	<b>Wykonanie (zł)</b>	<b>% wykonania w stosunku do planu rocznego</b>
Podatek od nieruchomości	46.584.200	21.567.581,94	46,30
Podatek rolny	720.000	345.322,55	47,96
Podatek leśny	48.200	25.997,04	53,94
Podatek od środków transportowych	1.960.000	897.694,45	45,80
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	135.000	57.594,82	42,66
Podatek od spadków i darowizn	300.000	103.593,65	34,53
Opłata od posiadania psów	40.000	13.968,80	34,92
Opłata targowa	0	2.100,00	
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	25.000	5.450,98	21,80
Podatek od czynności cywilno - prawnych	3.100.000	2.455.978,60	79,23
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	260.000	62.567,18	24,06
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0	200,00	
Opłata skarbowa	120.000	77.354,94	64,46
Opłata eksploatacyjna	1.000	0,00	
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	900.000	674.768,65	74,97
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	2.491.380	1.181.045,66	47,41
Grzywny nakładane przez Straż Miejską	21.000	8.126,20	38,70
Wpływy z opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu	110.000	40.975,38	37,25
<b>RAZEM</b>	<b>56.815.780</b>	<b>27.520.320,84</b>	<b>48,44</b>

Realizacja dochodów podatkowych w I półroczu 2016 r. przebiegała następująco:

### Podatki wynikające z Ordynacji Podatkowej:

Rodzaj podatku	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Procent
podatek od nieruchomości	46.584.200	21.567.581,94	46,30
podatek rolny	720.000	345.322,55	47,96
podatek leśny	48.200	25.997,04	53,94
podatek od środków transportowych	1.960.000	897.694,45	45,80

Wpływy z **podatku od nieruchomości** od osób prawnych oraz od osób fizycznych w I półroczu 2016r. wyniosły łącznie 21.567.581,94 zł, tj. 46,30 % planowanych dochodów. Kwota 20.772.764,19 zł dotyczyła wpłat roku bieżącego, co stanowiło 44,59 % planu na 2016r. Pozostała kwota 794.817,75 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

W I półroczu 2016r. wystąpiły należności wymagalne z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 8.143.864,24 zł. Znaczny wzrost zaległości wynika z wydania przez organ podatkowy decyzji określającej wysokość podatku od nieruchomości wobec podmiotu gospodarczego za lata 2010-2015, jednak decyzja jest nie ostateczna, nie podlega wykonaniu, podmiot gospodarczy złożył odwołanie.

Celem wyegzekwowania należności do dnia 30 czerwca 2016r:

- wysłano 278 upomnień na łączną kwotę 382.272,62 zł,
- wystawiono 505 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 317.704,30 zł,
- Urząd Skarbowy wpisał zastawy skarbowe na kwotę 5.274,30 zł
- Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe w wysokości 136.556,57 zł.

Ponadto, z uwagi na bezskuteczność postępowania egzekucyjnego prowadzonego z majątku spółki z ograniczoną odpowiedzialnością przeniesiono odpowiedzialność za zaległość w podatku od nieruchomości na prezesa zarządu.

W **podatku rolnym** wpływy na koniec I półroczu 2016 roku wyniosły 345.322,55 zł, co stanowiło 47,96 % planu rocznego. Z wyżej wymienionej kwoty 335.777,87 zł, to wpłaty bieżące, natomiast 9.544,68 zł dotyczyły wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne w podatku rolnym na dzień 30.06.2016r. wyniosły 112.829,42 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości, do dnia 30 czerwca 2016 r.:

- wysłano 17 upomnień na kwotę 5.665,50 zł,
- wystawiono 30 tytułów wykonawczych na kwotę 1.532,10 zł,

Wpływy z **podatku leśnego** kształtują się na poziomie 25.997,04 zł, tj. 53,94 % planu rocznego. Kwota 25.986,87 zł dotyczyła wpłat bieżących, natomiast kwota 10,17 zł stanowiła wpłaty za lata ubiegłe. Na dzień 30 czerwca 2016r. należności wymagalne z tytułu podatku leśnego wyniosły 539,11 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu **podatku od środków transportowych** wyniosło na dzień 30 czerwca 2016r. 897.694,45 zł, co stanowi 45,80 % planu rocznego. Kwota 829.655,37 zł, czyli 42,33 % planu dotyczyła wpłat bieżących, a pozostała część 68.039,08 zł, tj. 3,47 % planu, to wpłaty za lata ubiegłe.

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

z wygaśnięciem umów leasingowych i sprzedaży pojazdów.

Na dzień 30.06.2016r. saldo należności wymagalnych z tytułu tego podatku wyniosło 404.421,67 zł.

W celu wyegzekwowania należności do końca I półrocza 2016r.:

- wystawiono 11 tytułów wykonawczych na kwotę 23.183 zł,
- Sąd Rejonowy wpisał hipoteki przymusowe w wysokości 6.886 zł.

### **Oplaty lokalne i inne opłaty:**

<b>Rodzaj opłaty</b>	<b>Plan (zł)</b>	<b>Wykonanie (zł)</b>	<b>Procent</b>
Opłata od posiadania psów	40.000	13.968,80	34,92
Opłata targowa	0	2.100,00	
Opłata eksploatacyjna	1.000	0,00	
Opłata za koncesje i licencje	0	200,00	
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków	260.000	62.567,18	24,06
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	900.000	674.768,65	74,97
Wpływy z innych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego, opłata administracyjna, opłata adiacencka, opłata planistyczna)	2.491.380	1.181.045,66	47,41
Wpływy z opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu	110.000	40.975,38	37,25
Opłata skarbową	120.000	77.354,94	64,46
Odsetki od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach	25.000	5.450,98	21,80
Grzywny nakładane przez Straż Miejską	21.000	8.126,20	38,70

Wpływy z tytułu **opłat za koncesje i licencje** na dzień 30 czerwca 2016r. wyniosły 200 zł.

Wpływy z **opłaty targowej** na dzień 30 czerwca 2016 r. wyniosły 2.100 zł.

W **opłacie od posiadania psów** zaplanowano dochody na poziomie 40.000 zł, wpływy na koniec I półrocza 2016 r. wyniosły 13.968,80 zł, co stanowiło 34,92 % planu rocznego. W I półroczu 2016 r. należności wymagalne wyniosły 5.511,34 zł.

Zgodnie z treścią uchwały Rady Miejskiej w Swarzędzu nr XIV/77/2007 z dnia 30 października 2007 r. obowiązująca na terenie Gminy opłata za posiadanie psa płatna jest bez wezwania do dnia 30 czerwca każdego roku. Dopiero po tym terminie możliwe jest dochodzenie opłat. Większa część dochodów realizowana będzie w II połowie roku.

Wpływy z **opłaty skarbowej** na dzień 30.06.2016 r. wyniosły 77.354,94 zł, tj. 64,46 % planu

na 2016 r.

Dochody z tytułu **opłat dodatkowych i za przejazd bez biletu** zostały zaplanowane na rok 2016 w kwocie 110.000,00 zł. Na dzień 30.06.2016r., wykonanie wyniosło 40.975,38 zł, co stanowiło 37,25 % planu rocznego.

W I półroczu 2016 r. należności wymagalne wyniosły 1.487.461,57 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 2016r. wystawiono:

- 503 wezwania do zapłaty zaległych opłat dodatkowych i za przejazd komunikacją miejską,
- 431 pozwów o wydanie nakazu zapłaty zaległych opłat na łączną kwotę 242.541,18 zł,
- 456 wniosków do komorników sądowych o wszczęcie egzekucji po otrzymaniu klauzuli wykonalności.

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 30 wniosków do właściwych organów o udostępnienie danych osobowych dotyczących 30 ukaranych.

W celu egzekucji w zakresie **łącznego zobowiązania pieniężnego**, obejmującego podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, wysłano 118 upomnień na kwotę 120.112,87 zł.

W I półroczu 2016r. wystawiono 25 tytułów wykonawczych na kwotę 26.932,70 zł.

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

**Odsetki od nieterminowych wpłat podatków** zarówno od osób fizycznych, jak i prawnych zaplanowano w kwocie 260.000 zł, a uzyskano z tego tytułu na koniec I półroczu 2016r. kwotę 62.567,18 zł, co stanowiło 24,06 % 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 2016 r. uzyskano 1.181.045,66 zł, co stanowiło 47,41 % planu rocznego.

Na dzień 30 czerwca 2016 r. należności wymagalne wyniosły 451.997,26 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości do końca I półroczu 2016 roku:

- wysłano do podatników 175 upomnień na kwotę 33.697,98 zł, dotyczące zajęcia pasa drogowego.

**Z odsetek od nieterminowych wpłat w pozostałych podatkach i opłatach** uzyskano kwotę 5.450,98 zł, co stanowiło 21,80 % 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 674.768,65 zł, tj. 74,97 % planu rocznego. Otrzymane dochody zostały przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem patologiom społecznym.

**Z grzywien** nakładanych przez Straż Miejską uzyskano łączną kwotę 8.126,20 zł, czyli 38,70% zaplanowanych wpływów. Dochody z tego tytułu zostały przeznaczone na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym infrastruktury drogowej.

Na dzień 30 czerwca 2016r. wystąpiły należności wymagalne w wysokości 27.050,38 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości do końca I półroczu 2016 r.:

- wysłano do ukaranych 32 upomnienia na kwotę 3.740,00 zł,



– wystawiono 16 tytułów wykonawczych na kwotę 1.681,60 zł.

### **Podatki wymierzane i pobierane przez Urzędy Skarbowe**

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

<b>Rodzaj podatku</b>	<b>Plan (zł)</b>	<b>Wykonanie (zł)</b>	<b>Procent</b>
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	135.000	57.594,82	42,66
Podatek od spadków i darowizn	300.000	103.593,65	34,53
Podatek od czynności cywilno-prawnych	3.100.000	2.455.978,60	79,23

**Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej** w I półroczu 2016r. uzyskano w kwocie 57.594,82 zł, co stanowiło 42,66 % planu rocznego.

**Podatek od spadków i darowizn** został wykonany w kwocie 103.593,65 zł, tj. 34,53 % w stosunku do planu na 2016 r.

**Podatek od czynności cywilno-prawnych** uzyskano w kwocie 2.455.978,60 zł, tj. 79,23 % planu rocznego.

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

<b>Rodzaj należności</b>	<b>Liczba wniosków</b>
Podatek od nieruchomości- osoby fizyczne	15
Podatek od nieruchomości- osoby prawne	3
Podatek rolny (osoby fizyczne)	3
Podatek od spadków i darowizn	6
<b>Ulg cywilnoprawne w tym:</b>	<b>20</b>
Opłata roczna z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	9
Czynsz dzierżawny	1
Opłat dodatkowych i za przejazd komunikacją miejską	5
Kaucja zabezpieczająca za lokal	2
Zaległości w czynszu pobieranym przez ZGK	3
<b>Ulg publicznoprawne, w tym:</b>	<b>3</b>
Zwrot dotacji	1

Opłata adiacencka	2
-------------------	---

W I półroczu 2016 r. pozytywnie rozpatrzono 2 wnioski o rozłożenie zaległości na raty w podatku od nieruchomości na łączną kwotę 17.055,38 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 4 decyzje na łączną kwotę 10.453,30 zł
- w podatku rolnym 1 decyzję na kwotę 53,00 zł
- w podatku od nieruchomości - odsetki na łączną kwotę 481,00 zł

Ponadto, wydane zostały postanowienia w zakresie podatków ściąganych przez urzędy skarbowe:

1) dotyczące rozłożenia na raty:

- w podatku od spadków i darowizn zaległości dla 1 podatnika na kwotę 22.330,48 zł

W I półroczu 2016 roku wystawiono 17 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 2016r., spowodowała pozyskanie niższych dochodów budżetowych w podatku od nieruchomości o kwotę 753.585,75 zł, w podatku rolnym o kwotę 30.131,02 zł oraz w podatku od środków transportowych o 952.258,38 zł. Ponadto, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikające z podjętej uchwały przez Radę Miejską wyniosły 74.711,04 zł.

**Udziały w podatku dochodowym** zostały przekazane w łącznej wysokości **29.678.022,83 zł** w tym:

1. **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** zaplanowane zostały przez Ministra Finansów dla Gminy Swarzędz w wysokości 58.759.955 zł. Do dnia 30.06.2016r. Ministerstwo przekazało kwotę 27.100.716,00 zł (46,12 % planu rocznego).
2. **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w łącznej kwocie 2.577.306,83 zł, co stanowiło 73,64 % 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 **16.421.844,59 zł** z tego:

1. **Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej** 13.492.402,24 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> )	230.269,35 zł
– utrzymanie administracji wojewódzkiej ( <i>dział 750, rozdział 75011</i> )	135.258,00 zł
– prowadzenie stałego rejestru wyborców ( <i>dział 751, rozdział 75101</i> )	27.329,000 zł
– pomoc społeczną ( <i>dział 852</i> )	13.099.545,89 zł
<b>2. Na zadania własne: w wysokości</b>	<b>1.631.975,00 zł</b>
w tym na:	
– składki na ubezpieczenia zdrowotne ( <i>dział 852, rozdział 85213</i> )	6.000,00 zł
– zasiłki i pomoc w naturze ( <i>dział 852, rozdział 85214</i> )	57.980,00 zł
– zasiłki stałe ( <i>dział 852, rozdział 85216</i> )	114.212,00 zł
– ośrodki pomocy społecznej ( <i>dział 852, rozdział 85219</i> )	43.491,00 zł
– pomoc państwa w zakresie dożywiania ( <i>dział 852, rozdział 85295</i> )	99.200,00 zł
– pomoc materialną dla uczniów ( <i>dział 854, rozdział 85415</i> )	41.102,00 zł
– wychowanie przedszkolne ( <i>dział 801 rozdział 80103, 80104</i> )	1.269.990,00
<b>3. Na zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokości</b>	<b>501.703,63 zł</b>
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> )	72.473,65 zł
– porozumienie międzygminne dotyczące uczęszczania dzieci innych gmin do przedszkoli w Swarzędzu ( <i>dział 801, rozdział 80104</i> )	147.879,98 zł
– porozumienie z 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 ( <i>dział 600, rozdział 60004</i> )	100.000,00 zł
– porozumienie z Powiatem Poznańskim na prowadzenie powiatowej biblioteki publicznej ( <i>dział 921, rozdział 92116</i> )	40.000,00 zł
– porozumienie zawarte ze Związkiem Międzygminnym Puszcza Zielonka dotyczącym promocji udziału Unii Europejskiej w realizacji Projektu „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic – etap III,,	15.000,00 zł
– porozumienie z Powiatem Poznańskim na bieżące utrzymanie dróg powiatowych w granicach administracyjnych miasta ( <i>dział 600, rozdział 60014</i> )	126.350,00 zł
<b>4. Na realizację projektów:</b>	<b>795.763,72 zł</b>
a) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji w tym dla projektów:	
- <i>Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej realizowanego przez Gimnazjum nr 2 w Swarzędzu</i> ( <i>dział 801, rozdz. 80110</i> )	12.437,48 zł
b) Refinansowanie kosztów wynagrodzenia osoby pełniącej w Gminie Swarzędz funkcję gminnego koordynatora Zintegrowanej Inwestycji Terytorialnej ( <i>środki finansowe przekazane przez Metropolię Poznań, finansowane częściowo przez Unię Europejską</i> )	7.200,00 zł

- c) Refundacja z **Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego** projektu „*Budowa obwodnicy śródmieścia Swarzędz łączącej drogę krajową nr 92 z drogą powiatową nr 2502P w ciągu ul. Dworcowej w Swarzędzu*” 776.126,24 zł

**Subwencje** zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w łącznej wysokości **20.190.656,00 zł** w tym:

1. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 141.480,00 zł, co stanowi 50 % planu rocznego.
2. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 20.049.176,00 zł. co stanowi 61,54 % planu rocznego.

**Dochody z mienia komunalnego** - do dnia 30.06.2016., uzyskano w wysokości **4.479.229,85 zł**, tj. 84,14 % w stosunku do planu na 2016 r. w tym :

Z opłat z tytułu **trwałego zarządu i służebności** na dzień 30.06.2016 r. uzyskano kwotę 209.176,10 zł, co stanowiło 89,01% planu. Celem wyegzekwowania zaległości wysłano 1 wezwanie na kwotę 2.836,62 zł.

Z opłat za **wieczyste użytkowanie nieruchomości** uzyskano kwotę 2.014.586,42 zł, tj. 95,93 %, z czego kwota 1.659.519,83 zł stanowiła wpłaty bieżące (79,02 % planowanych), a pozostała kwota 355.066,59 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2016. wyniosły 1.664.852,77 zł.

W celu wyegzekwowania należności w I półroczu 2016r.:

- wysłano 187 wezwań o zapłatę na łączną kwotę 193.721,25 zł.

Z tytułu **dzierżawy gruntów** w okresie od stycznia do czerwca 2016r. wpłynęła kwota 583.948,22 zł, co stanowi 56,24 % zaplanowanych z tego tytułu dochodów. Wpłaty bieżące stanowiły 525.205,47 zł, tj. 50,58 % planu rocznego, a pozostała kwota 58.742,75 zł dotyczyła wpłat za lata ubiegłe.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2016 r. wynoszą 918.990,45 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 I półrocza 2016r. wysłano 43 wezwania o zapłatę na łączną kwotę 99.947,35 zł.

Z tytułu **przekształcenia prawa użytkowania wieczystego**, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności uzyskano wpływy w łącznej wysokości 517.736,89 zł, co stanowiło 64,72 % planu rocznego. Stan zaległości na koniec I półrocza 2016 r. wyniósł 186.956,02 zł. W analizowanym okresie wysłano do zobowiązanych z tytułu zaległości, obejmujących rok bieżący oraz lata ubiegłe 2 upomnienia na kwotę 134.050,80 zł.

Realizacja dochodów z **tytułu odpłatnego nabycia prawa własności** została wykonana w wysokości 1.073.251,73 zł, tj. 103,70% planu rocznego.

W ramach prowadzonych postępowań przetargowych lub negocjacji do dnia 30 czerwca 2016 r. zrealizowano sprzedaż następujących działek:

- 1 działka w Swarzędzu, os. Dąbrowszczaków,

- 1 działka w Swarzędzu, przy ul. Szmaragdowej,
- 1 działka w Swarzędzu, przy ul. Płocienniczej,
- 1 działka w Wierzonce, przy ul. Leśników,
- 1 działka w Gruszczyńcu, przy ul. Feliksa Nowowiejskiego,

Od nieterminowych wpłat wpłynęły **odsetki** w wysokości 76.120,49 zł, co stanowi 76,12 % planu rocznego.

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

### **Pozostałe dochody budżetowe** w kwocie **5.448.181,05 zł** dotyczyły:

- opłat eksploatacyjnych w przedszkolach	563.749,25 zł
- wpływów za usługi Żłobka „Maciuś” w Swarzędzu	172.049,30 zł
- wpłat na rzecz Ośrodka Pomocy Społecznej:	<u>79.049,54 zł</u>
<i>za usługi opiekuńcze OPS w Swarzędzu</i>	30.987,42 zł
<i>za usługi Ośrodka Wsparcia</i>	32,00 zł
<i>za usługi Domu Pomocy Społecznej</i>	15.564,67 zł
<i>zwrotu zasiłków celowych przyznawanych przez OPS w Swarzędzu</i>	5.194,70 zł
<i>z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych wypłacanych przez OPS w Swarzędzu</i>	1.754,20 zł
<i>z tytułu zwrotu zaliczek z funduszu alimentacyjnego</i>	24.316,55 zł
<i>z tytułu zwrotu wypłaconych dodatków mieszkaniowych w latach ubiegłych</i>	1.200,00 zł
- wpływów z usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Kobylnicy	22.491,20 zł
- wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń:	<u>101.948,23 zł</u>
<i>w gimnazjach</i>	37.488,97 zł
<i>w szkołach podstawowych</i>	62.170,13 zł
<i>w przedszkolach</i>	2.289,13 zł
- wpłat przez ubezpieczyciela z tytułu odszkodowań	1.000,00 zł
- wpływów ze strefy płatnego parkowania niestrzeżonego na terenie miasta Swarzędz	115.969,17 zł
- opłat za ślub poza urzędem stanu cywilnego	11.000,00 zł
- zwrotu niewykorzystanych dotacji przez przedszkola	3.404,61 zł
- zwrotu niewykorzystanej przez organizacje pozarządowe dotacji za rok 2015	200,53 zł
- zwrotu niewykorzystanej przez Żłobek dotacji za rok 2015	1.200,00 zł
- zwrotu za energię i gaz w budynkach będących własnością gminy	34.159,55 zł
- zwrotu podatku od towarów i usług VAT	805.260,37 zł
- zwrotu za media w świetlicach wiejskich i socjoterapeutycznych	3.016,55 zł
- zwrotu kosztów upomnień w podatkach i opłatach	13.094,25 zł
- wpłaty przez AQUANET tytułem eksploatacji infrastruktury kanalizacyjnej	8.872,69 zł
- dochodów realizowanych przez Swarzędzkie Centrum Sportu i Rekreacji:	
<i>z tytułu usług sportowo-rekreacyjnych</i>	1.653.696,36 zł
<i>m.in. z tytułu wpłat za udział w sekcji sportowej w pływaniu</i>	11.232,76 zł
<i>z tytułu najmu i dzierżawy budynku hotelu, pomieszczeń kawiarenki i sklepiku oraz powierzchni reklamowych</i>	87.390,77 zł
- rozliczeń za energię elektryczną dotyczących oświetlenia ulicznego	2.602,46 zł

– rozliczeń za energię elektryczną w jednostkach budżetowych	23.648,74 zł
– wpływu z Urzędu Marszałkowskiego tytułem opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska (środki przeznaczone na przedsięwzięcia związane z ochroną Środowiska zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy Prawo Ochrony Środowiska)	1.428.897,26 zł
– wpłaty odsetek z tytułu lokowania wolnych środków	39.102,18 zł
– wpłaty z tytułu opłaty produktowej	4.863,48 zł
– wpłaty z tytułu kar umownych za nieterminowe wywiązanie się z umowy przez firmy świadczące usługi na rzecz Gminy Swarzędz	16.035,36 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. pozostałe odsetki, zwrot opłat sądowych, zwrot za wykonanie operatów szacunkowych, przepadek wadium	197.050,44 zł

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

W I półroczu 2016r. wystąpiły należności wymagalne w kwocie **18.323.167,87 zł**, w tym: kwota główna 17.419.442,80 zł i odsetki 903.725,07 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	1.881.519,97 zł
w tym odsetki stanowiły kwotę 394.058,40 zł	
– w rozdziałach 75601, 75615, 75616, 75618 dotyczących podatków, opłat lokalnych i innych opłat od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochody Gminy Swarzędz	9.373.185,18 zł
w tym odsetki stanowiły kwotę 72.249,20 zł	
– w rozdziale 70005 w zakresie dochodów z mienia komunalnego	3.211.253,75 zł
w tym odsetki stanowiły kwotę 437.417,47 zł	
– w rozdziale 75416 z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Swarzędzu w kwocie	27.050,38 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)	25.680,32 zł
– należności dotyczące Ośrodka Pomocy Społecznej w Swarzędzu z tytułu: zaliczek alimentacyjnych (od V.2005 r. do IX.2008 r.)	749.126,90 zł
funduszu alimentacyjnego (od X.2008 r.)	3.055.351,37 zł

Pomimo prowadzonej windykacji zasądzonych kwot ściągłość 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 24.137.639,77 zł.

**Rozliczenie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu budżetowego:**

Do dnia 30 czerwca 2016r. dokonano, zgodnie z planem, spłat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości **2.063.000 zł**, w tym:

- wykup obligacji komunalnych seria 10D, 13A – 2.000.000 zł
- spłata pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 63.000 zł.

**Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2016 r. wynosiło 51.852.000,00 zł:**

- 44.100.000,00 zł - obligacje PKO BP SA (Nordea Bank Polska S.A.)
- 7.300.000,00 zł - obligacje BNP PARIBAS Bank Polska S.A.
- 452.000,00 zł – pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.