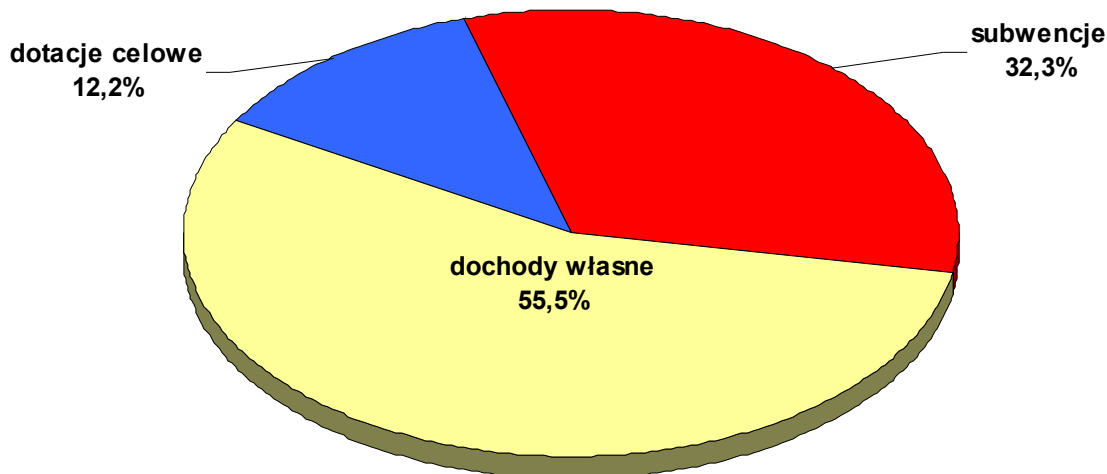


## V. Opis do wykonania dochodów budżetu miasta i gminy Pleszew

Dochody budżetu miasta i gminy Pleszew w 2004 roku wykonano w kwocie **49.633.696 zł**, co stanowi 100,03 % planu (49.618.373 zł).

Struktura wykonanych dochodów budżetu MiG Pleszew przedstawia się następująco:



### Dochody własne:

W 2004 roku dochody własne wpłynęły w łącznej wysokości 27.530.865 zł, co stanowi **55,5 %** wykonanych dochodów budżetu ogółem i zostały wykonane w 101,53 % planu. Na dochody własne składają się:

- Wpływy z podatków

Na dochody w tej grupie składają się następujące pozycje:

Podatek od nieruchomości (99,44 % wykonania planu).

Dochody z tytułu tego podatku wyniosły 6.978.362 zł, co stanowi 14,1 % dochodów gminy ogółem. Dochody z tego tytułu są o 17,5% wyższe od dochodów z podatku od nieruchomości uzyskanych w roku 2003.

Na 31.12.2004 roku stan należności z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości wynosił 1.516.736 zł i zmniejszył się w ciągu półrocza o ponad 460 tys. zł.

Skutki ustawowych zwolnień z tytułu podatku od nieruchomości określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych wyniosły 420.096 zł.

Natomiast skutki ustawowych ulg i zwolnień z tytułu podatku od nieruchomości określonych w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych a dotyczących zwolnień jednostek badawczo-rozwojowych wyniosły 47.822 zł.

Z kolei skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 986.812 zł.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości obliczone za okres całego roku wyniosły w 890.305 zł.

Podatek rolny (99,92 % wykonania).

Dochody z tego podatku wyniosły 752.686 zł, co stanowi 1,5 % dochodów gminy ogółem. Dochody z tego tytułu są o 13,0% wyższe od dochodów z podatku rolnego uzyskanych w roku 2003 roku. Należności z tytułu zaległości w podatku rolnym na dzień 31.12.2004 roku wyniosły łącznie 72.800 zł i zmniejszyły się w ciągu półrocza o ponad 60 tys. zł.

Skutki ustawowych ulg i zwolnień zgodnie z ustawą o podatku rolnym w I półroczu 2004 wyniosły łącznie 63.873 zł. Z kolei skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 16.501 zł. Ponadto skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres całego roku wyniosły w podatku rolnym 38.507 zł.

#### Podatek od środków transportowych (107,96 % wykonania).

Dochody z tytułu tego podatku wyniosły 863.643 zł, co stanowi 1,7 % dochodów gminy ogółem. Dochody z podatku od środków transportowych były o 47,1% wyższe od dochodów z tego podatku uzyskanych w roku 2003 roku. Należności z tytułu zaległości w podatku od środków transportowych na dzień 31.12.2004 roku wynosiły łącznie 487.027 zł i zmniejszyły się w ciągu ostatniego półrocza o prawie 80 tys. zł.

Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń i zwolnień w podatku od środków transportowych (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 86.521 zł.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres całego roku wyniosły w podatku od środków transportowych 186.683 zł.

#### Wykonanie innych wpływów z podatków lokalnych:

- Podatek leśny (kwota w wysokości 27.996 zł, - 101,80 % wykonania planu), dochody z tego tytułu są o 15,2% wyższe od dochodów z podatku leśnego uzyskanych w roku 2003 roku, skutki ustawowych ulg i zwolnień zgodnie z ustawą o podatku leśnym wyniosły 3.273 zł.
- Podatek od posiadania psów (kwota w wysokości 3.868 zł, - 101,79 % planu), a skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres całego roku wyniosły w podatku od posiadania psów 3.469 zł, a skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń i zwolnień w podatku od posiadania psów (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 167 zł.
- Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (w kwocie 49.644 zł, - 141,84 % wykonania planu), dochody z tego tytułu są o 18,4% niższe od dochodów z podatku z karty podatkowej uzyskanych w roku 2003 roku. Wyższe wykonanie jest spowodowane trudnościami w zaplanowaniu dochodów z tego tytułu (plan zmniejszono we wrześniu 2004 roku na podstawie wykonania za II kwartał a pod koniec grudnia z urzędu skarbowego wpłynęło ponad 30 tys. zł).
- Podatek od spadków i darowizn (w kwocie 196.539 zł, - 110,42 % planu), dochody z tego tytułu są o 188,5% wyższe od dochodów z podatku od spadków i darowizn uzyskanych w roku 2003 roku.
- Podatek od czynności cywilnoprawnych (kwota 779.159 zł, - 128,79 % planu), dochody z tego tytułu są o 13,5% wyższe od dochodów z podatku od czynności cywilnoprawnych uzyskanych w roku 2003 roku.
- Zaległości z podatków zniesionych (wpłynęło 41.979 zł - 157,67 % planu), Wyższe wykonanie wynika z tego, że są to dochody trudne do zaplanowania gdyż pochodzą ze zwrotu zaległości podatkowych z lat poprzednich, które były zabezpieczone wpisem na hipotekę.  
Na 31.12.2004 roku stan należności z tytułu zaległości z podatków zniesionych (hipoteka przymusowa) wynosił 327.597 zł.

#### • Wpływy z opłat

- Wpływy z opłaty skarbowej (kwota 1.091.300 zł, - 105,64 % wykonania planu). Dochody z tego tytułu są o 133,2% wyższe od wpływów z opłaty skarbowej uzyskanych w roku 2003 roku. Tak duży wzrost wpływów z opłaty skarbowej jest wynikiem dużych wpływów z opłaty skarbowej za wydanie zaświadczenia

potwierdzającego brak obowiązku uiszczenia podatku VAT z tytułu przywozu pojazdów nabywanych w UE.

- Wpływy z opłaty targowej (kwota w wysokości 189.270 zł, - 102,31 % planu), dochody z tego tytułu są o 36,3% niższe od wpływów z opłaty targowej w roku 2003 roku.
- Wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe (kwota w wysokości 34.860 zł, - 137,79 % wykonania planu), dochody z tego tytułu są o 33,3% wyższe od wpływów z opłaty administracyjnej w roku 2003 roku. Wyższe wykonanie planu wynika z tego, że w roku 2004 dochody zaplanowano na poziomie wykonania za 2003 rok.
- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wyniosły 350.526 zł, to jest 100,15 % planu, dochody z tego tytułu są o 1,0% wyższe od podobnych dochodów uzyskanych w roku 2003 roku.
- Wpływy z opłaty produktowej (kwota 9.013 zł, - 99,59 % wykonania planu).
- Wpływy z opłaty eksploatacyjnej, które zaplanowano na podstawie decyzji starostwa powiatowego nie wpłynęły na konto budżetu gminy w roku 2004.
- Dochody z majątku gminy.

Na dochody z majątku gminy, składają się następujące źródła dochodów:

  - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku gminy, które wyniosły 880.727 zł (to jest 101,25 % planu).
  - Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż nieruchomości gminy), które wyniosły 957.016 zł (105,17 % planu).
  - Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste wyniosły 188.703 zł (108,45 % planu).
  - Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 65.022 zł (98,52 % planu).
  - Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych wyniosły 5.006.108 zł (100,02 % planu), na które głównie złożyła się kwota 5.000.000 zł. za zbycie sieci gazowej w Pleszewie spółce z Poznania.
  - wpływy z dywidendy (od zysku w spółce z o.o. - Oświetlenie Uliczne i Drogowe) wyniosły 56 zł (100,00 % planu).
- Dotacje celowe otrzymane z innych JST na zadania realizowane na podstawie umów (porozumień)
  - Dotacja celowa otrzymane z powiatu pleszewskiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia dotyczącego Biblioteki Publicznej w Pleszewie wpłynęła w kwocie 75.000 zł (to jest 100,00 % planu).
  - Dotacje celowe z gmin Dobrzyca, Chocz, Gołuchów, na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (wysypisko odpadów komunalnych) wpłynęły w wysokości 10.420 zł (100,00 % planu).
- Dotacje otrzymane z funduszy celowych:
  - W ciągu 2004 roku na konto budżetu gminy wpłynęła dotacja z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 409.372 zł (100,00% planu) – jako rekompensata skutków ustawowych zwolnień w podatku od nieruchomości dla zakładów pracy chronionej zatrudniających osoby niepełnosprawne.
  - W 2004 roku gmina pozyskała dotacje z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w Poznaniu na modernizację dwóch dróg gminnych: w Zawidowicach oraz Taczanowie w łącznej wysokości 74.000 zł (100,00 % planu).
- Dochody pozyskane z innych źródeł:

W roku 2004 na konto budżetu gminy wpłynęły środki w łącznej wysokości 44.764 zł (100,00 % planu) pozyskane przez władze Pleszewa z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wyposażenie w sprzęt sal komputerowych w ZSP w Grodzisku, ZSP w Kuczkowie oraz ZSP w Taczanowie.

- Inne dochody własne.

W przypadku pozostałych dochodów własnych, wpływy i procentowe wykonanie w poszczególnych pozycjach w roku 2004, przedstawiały się następująco:

- Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne - kwota 3.970 zł (116,76 % planu).
- Wpływy z różnych opłat - kwota 50.356 zł (103,14 % planu).
- Wpływy z usług - kwota 763.790 zł (102,44 % planu).
- Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - kwota 237.838 zł (170,97 % planu). Wyższe wykonanie planu wynika z tego, że pod koniec roku ściągnięte zostały odsetki od zaległości w podatku od nieruchomości PKP.
- Pozostałe odsetki (lokaty na rachunkach bieżących) - kwota 187.558 zł (117,30% planu). Wyższe wykonanie planu wynika z korzystnego oprocentowania rachunku bieżącego budżetu oraz rachunków jednostek organizacyjnych MiG Pleszew.
- Wpływy z różnych dochodów - kwota 935.562 zł (99,86 % planu, większość dochodów z tego tytułu wpłynęła zgodnie z umowami dotyczącymi zwrotu kosztów modernizacji kotłowni).
- Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych. Jest to od 2004 roku nowy dochód gminy – w wysokości 5 % pobieranych wpłat w tym m.in. za wydane dowody osobiste. W 2004 roku gmina Pleszew uzyskała z tego tytułu 5.127 zł (120,64 % planu).
- Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – kwota 173.252 zł (100,00 % planu).

- Udziały w podatkach:

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wykonane w 97,66 % planu (kwota 5.975.797 zł), natomiast wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zostały wykonane w 130,65 % planu (kwota 117.582 zł).

### Dotacje celowe:

Suma wszystkich dotacji celowych otrzymanych przez miasto i gminę Pleszew z budżetu państwa w roku 2004 wyniosła 6.059.561 zł co stanowi 12,2 % dochodów ogółem.

Dochody z tytułu dotacji celowych łącznie zostały wykonane w 93,80 % (w tym:).

- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, kwota 5.808.727 zł - 96,41 % wykonania planu.
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących, kwota 227.191 zł - 55,21 % wykonania planu. Niższe wykonanie planu wynika głównie z tego, że Wojewoda na plan dotacji celowej w rozdz. 85214 w wysokości 350.000 zł przekazał na rachunek gminy do końca roku tylko 165.662 zł, nie wydając przy tym decyzji o zmniejszeniu planu.
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, kwota 16.843 zł - 100,00 % wykonania planu.

- Dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, łącznie kwota 6.800 zł - **100,00 %** wykonania planu.

### **Subwencje:**

Dochody pochodzące z subwencji stanowiły w 2004 roku **32,3 %** dochodów ogółem.

Łącznie wszystkie subwencje zostały wykonane w 100,00 % planu, w tym:

- część oświatowa wpłynęła w wysokości 12.394.160 zł (**100,00 %** planu),
- część wyrównawcza wpłynęła w wysokości 3.503.825 zł (**100,00 %** planu),
- część rekompensująca wpłynęła w wysokości 60.184 zł (**100,00 %** planu),
- uzupełnienie subwencji ogólnej dla JST w wysokości 85.101 zł (**100,00 %** planu).

### **Informacja o stanie należności (stan na dzień 31.12.2004 roku)**

Poniżej zamieszczono tabelę przedstawiającą wykaz należności będących zaległością na rzecz budżetu Miasta i Gminy Pleszew (stan na dzień 31.12.2004 rok).

Tabela nr 2.

Wyszczególnienie	Kwota w PLN
Podatek od nieruchomości	1 516 736
Podatek od środków transportowych	487 027
Podatek rolny	72 800
Podatek leśny	236
Zaległości z podatków zniesionych	327 597
Podatek opłacany w formie karty podatkowej	123 602
Podatek od spadków i darowizn	3 174
Podatek od czynności cywilnoprawnych	2 448
Wpływy z opłaty skarbowej	25 211
Sprzedaż mienia komunalnego	277 842
Dochody z najmu, dzierżawy i leasingu składników majątkowych	111 091
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	38 336
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	7 498
Pozostałe należności (opłata eksploatacyjna, opłata targowa, mandaty, dzierżawa cmentarza, zaległości w czynszu w budynkach nauczyciel.)	23 609
<b>Razem należności:</b>	<b>3 017 207</b>

Podatnicy na koniec 2004 roku zalegali z tytułu podatku od nieruchomości łącznie na kwotę 1.516.736 zł, z czego na osoby fizyczne przypadało 903.988 zł, a na osoby prawne 612.748 zł zaległości podatkowych. W roku 2004 wystawiono łącznie 192 tytuły wykonawcze na kwotę ponad 410 tys. zł, złożono także 30 wniosków o wpis na hipotekę na kwotę ponad 225 tys. zł. Ponadto na bieżąco, na wszystkie zaległości były wystawiane upomnienia.

Z tytułu podatku rolnego podatnicy zalegali na łączną kwotę 72.800 zł i były to zaległości tylko od osób fizycznych. W roku 2004 wystawiono 58 tytułów wykonawczych na kwotę ponad 50 tys. zł.

Z tytułu podatku leśnego podatnicy zalegali na kwotę 236 zł, z czego cała zaległość przypadała na osobę fizyczną.

Ponadto stan zaległości z podatków zniesionych (objętych hipoteką przymusową) wynosił 327.597 zł.

W celu windykacji podatków w 2004 roku wystawiono łącznie (podatek od nieruchomości, rolny i leśny) 3.425 upomnień.

Z tytułu podatku od środków transportowych podatnicy zalegali na łączną kwotę 487.027 zł, z czego na osoby fizyczne przypadało 385.452 zł, a na osoby prawne 101.575 zł zaległości podatkowych. W 2004 roku wystawiono 340 postanowienia o wszczęcie postępowania podatkowego oraz 137 decyzji w sprawie określenia zobowiązania podatkowego. Ponadto wystawiono 177 tytułów wykonawczych na kwotę ponad 215 tys. zł.

Windykacja zaległości w zapłacie podatku opłacanego w formie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz wpływów z opłaty skarbowej jest niezależna od Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie, ponieważ jest prowadzona przez urzędy skarbowe. Łącznie zaległości z w/w tytułów wynosiły prawie 155 tys. zł.

W celu ściągnięcia zaległości wynikających z gospodarowania majątkiem gminy Wydział Gospodarki Gruntami i Rolnictwa podejmował w 2004 roku następujące czynności:

- wysyłano łącznie 280 upomnień,
- w przypadku zaległości z tytułu najmu i dzierżaw 8 spraw znajdowało się w sądzie,
- w przypadku zaległości z tytułu sprzedaży mienia, proponowano polubowne przejęcie nieruchomości tytułem spłaty zadłużenia,
- przy sprzedaży mienia, w aktach notarialnych stosowano zapis o zabezpieczeniu należności poprzez wpis na hipotekę, w przypadku zalegania w spłatach urząd występował do sądu o nadanie klauzuli wykonalności aktu notarialnego, a także z pozwem o ściągnięcie należności przez komornika.

W przypadku zaległości z tytułu sprzedaży mienia ponad 80 % stanowiły zaległości jednej firmy.

Na pozostałe należności składały się zaległości z opłaty eksploatacyjnej (3.640 zł), zaległości z opłaty targowej (220 zł), zaległości z tytułu niepłacenia za mandaty karne (1.281 zł), zaległości z tytułu dochodów z dzierżawy cmentarza komunalnego (2.951 zł), oraz zaległości z tytułu czynszu, opłat za wodę i c.o. w budynkach mieszkalnych nauczycieli i pracowników szkół (15.517 zł).