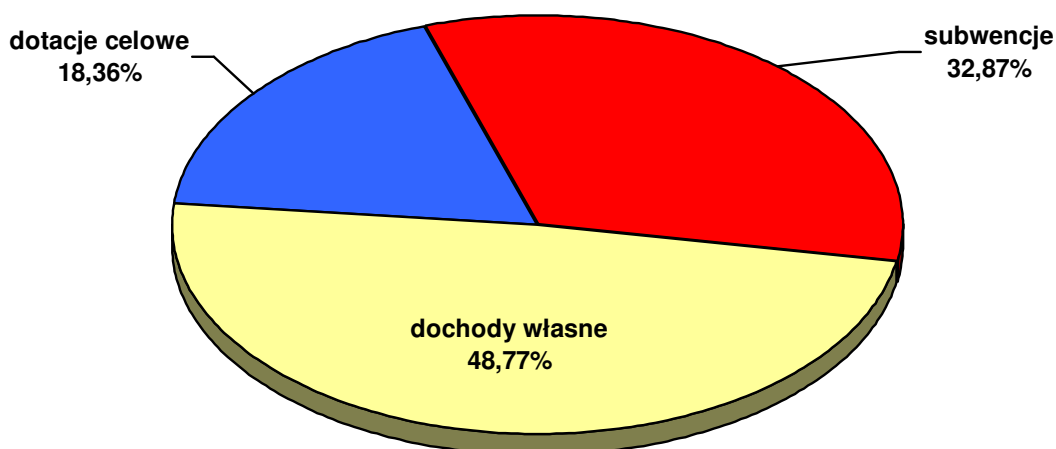


#### **IV. Opis do wykonania dochodów budżetu miasta i gminy Pleszew**

Dochody budżetu miasta i gminy Pleszew w 2005 roku wykonane zostały w kwocie **47.445.042 zł**, co stanowi 99,1 % planu (47.881.794 zł).

Struktura wykonanych dochodów budżetu MiG Pleszew przedstawia się następująco:



##### **Dochody własne:**

W 2005 roku dochody własne wpłynęły w łącznej wysokości 23.138.924 zł, co stanowi **48,77 %** wykonanych dochodów budżetu ogółem i zostały wykonane w 105,7 % planu. Na dochody własne składają się:

- **Wpływy z podatków**

Na dochody w tej grupie składają się następujące pozycje:

Podatek od nieruchomości (104,8 % wykonania planu).

Dochody z tytułu tego podatku wyniosły 7.028.528 zł, co stanowi 14,8 % dochodów budżetu MiG ogółem. Wzrost o 0,7% w stosunku do wykonania 2004 roku.

Na 31.12.2005 roku stan należności z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości wynosił 1.685.844 zł (w tym: od osób prawnych 632.597 zł, a od osób fizycznych 1.053.247 zł).

Skutki ustawowych zwolnień z tytułu podatku od nieruchomości określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych wyniosły 393.016 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 2.294 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy (Burmistrza) na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa za rok 2005, wyniosły 145.113 zł (w tym: od osób prawnych 70.314 zł, natomiast od osób fizycznych 74.800 zł).

Z kolei skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 33.021 zł, w tym: od osób prawnych 32.034 zł, a od osób fizycznych 987 zł.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości obliczone za okres 2005 roku wyniosły w 1.096.750 zł (w tym: od osób prawnych 381.801 zł, a od osób fizycznych 714.949 zł).

#### Podatek rolny (100,9 % wykonania).

Dochody z tego podatku wyniosły 721.637 zł, co stanowi 1,5 % dochodów gminy ogółem. Spadek o 4,1% w stosunku do wykonania 2004 roku.

Należności z tytułu zaległości w podatku rolnym na dzień 31.12.2005 roku wynosiły łącznie 83.252 zł (cała zaległość przypada na osoby fizyczne). Skutki ustawowych ulg i zwolnień zgodnie z ustawą o podatku rolnym w 2005 roku wyniosły łącznie 80.637 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy (Burmistrza) na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa za rok 2005, wyniosły 35.735 zł (tylko od osób fizycznych).

Z kolei skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień za 2005 rok (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 6.940 zł, w tym: 5.786 zł od osób prawnych oraz 1.154 zł od osób fizycznych.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za 2005 rok wyniosły w podatku rolnym 115.924 zł (w tym: od osób prawnych 24.943 zł, a od osób fizycznych 90.981 zł).

#### Podatek od środków transportowych (101,0 % wykonania).

Dochody z tytułu tego podatku wyniosły 823.432 zł, co stanowi 1,7 % dochodów gminy ogółem. Spadek o 4,7% w stosunku do wykonania 2004 roku.

Należności z tytułu zaległości w podatku od środków transportowych na dzień 31.12.2005 roku wynosiły łącznie 598.426 zł (w tym: od osób prawnych 103.379 zł, a od osób fizycznych 495.047 zł).

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy (Burmistrza) na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa za rok 2005, wyniosły 163.852 zł (w tym: od osób prawnych 2.614 zł, natomiast od osób fizycznych 161.237 zł).

Z kolei skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień w podatku od środków transportowych za 2005 rok (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 4.468 zł (w tym: od osób prawnych 1.183 zł, a od osób fizycznych 3.285 zł).

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za 2005 rok wyniosły w podatku od środków transportowych 195.237 zł (w tym: od osób prawnych 49.090 zł, a od osób fizycznych 146.147 zł).

#### Wykonanie innych wpływów z podatków lokalnych:

- Podatek leśny (wpłynęła kwota w wysokości 31.364 zł, - 111,7 % wykonania planu). Wzrost o 12,0% w stosunku do wykonania 2004 roku. Skutki ustawowych ulg i zwolnień zgodnie z ustawą o podatku leśnym wyniosły 3.708 zł.
- Podatek od posiadania psów (wpłynęła kwota w wysokości 3.116 zł, - 84,5 % planu). Spadek o 19,4% w stosunku do wykonania 2004 roku. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za 2005 rok wyniosły w tym podatku 2.722 zł.
- Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (wykonanie w kwocie 45.585 zł - 91,4 % planu). Spadek o 8,2% w stosunku do wykonania 2004 roku. Dochody te są realizowane przez urzędy skarbowe w związku z tym trudno zaplanować i realizować dochody z tego tytułu.
- Podatek od spadków i darowizn (wykonanie w kwocie 52.351 zł, - 141,5 % planu). Spadek o 73,4% w stosunku do wykonania 2004 roku. Dochody te są również realizowane przez urzędy skarbowe, w związku z tym trudno zaplanować i realizować dochody z tego tytułu.
- Podatek od czynności cywilnoprawnych (wykonanie w kwocie 531.881 zł - 143,8 % planu). Spadek o 31,7% w stosunku do wykonania 2004 roku. Wyższe wykonanie planu dochodów z tego tytułu z jednej strony oraz spadek w stosunku do wykonania z roku 2004 pokazuje jak trudno zaplanować takie dochody.

- Zaległości z podatków zniesionych (z tego tytułu wpłynęły dochody w wysokości 99.225 zł - 99,2 % planu). Wzrost o 136,4 % w stosunku do wykonania 2004 roku. Na dzień 31.12.2005 roku stan należności z tytułu zaległości z podatków zniesionych (hipoteka przymusowa) wynosił 231.528 zł, w tym od osób prawnych 107.514 zł, a od osób fizycznych 124.014 zł.
- Wpływy z opłat
  - Wpływy z opłaty produktowej wyniosły 13.620 zł, - 113,5 % wykonania planu). Wzrost o 51,1 % w stosunku do wykonania 2004 roku.
  - Wpływy z opłaty skarbowej wykonane zostały w kwocie 1.389.271 zł, - 112,5 % planu. Wzrost o 27,3 % w stosunku do wykonania 2004 roku. Wyższe wykonanie planu jest wynikiem dużych wpływów z opłaty skarbowej za wydanie zaświadczenia potwierdzającego brak obowiązku uiszczenia podatku VAT z tytułu przywozu pojazdów nabywanych w Unii Europejskiej.
  - Wpływy z opłaty targowej wyniosły 253.860 zł - 99,6 % planu. Wzrost o 34,1 % w stosunku do wykonania 2004 roku.
  - Wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe wyniosły 19.670 zł - 85,5 % wykonania planu). Spadek o 43,6 % w stosunku do wykonania 2004 roku.
  - Wpływy z opłaty eksploatacyjnej, które zaplanowano na podstawie decyzji starostwa powiatowego nie wpłynęły na konto budżetu gminy w roku 2005, zaległości z tego tytułu wyniosły 3.640 zł.
  - Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wyniosły 346.300 zł, to jest 98,9 % planu. Spadek o 1,2 % w stosunku do wykonania 2004 roku. Dochody z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynikają z przedłużenia koncesji dla 83 podmiotów oraz wydania 18 nowych koncesji. Nie ma żadnych zaległości z tytułu wpłat w/w opłat.
  - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw wyniosły 12.000 zł – 117,4% planu (ujmowane są tutaj dochody z tytułu opłat za wpis do ewidencji gospodarczej).
- Dochody z majątku gminy.

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

  - Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości wyniosły 165.786 zł (106,8 % planu).
  - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku gminy, które wyniosły 277.364 zł (tj. 95,7 % planu).
  - Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności wyniosły 20.278 zł (96,6 % planu).
  - Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż nieruchomości gminy) oraz prawa użytkowania wieczystego, wyniosły 1.023.977 zł (107,8 % planu). W roku 2005 sprzedano działki za kwotę prawie 410 tys. zł, w tym: działki budowlane przy ul. Solskiego, oraz działki przy ul. Jana III Sobieskiego, ul. Piaski, ul. Zachodniej, działki w Bronowie i Sowinie, a także nieruchomość rolną zabudowaną w Baranówku. Ponadto sprzedano 6 lokali mieszkalnych w Pleszewie oraz 1 lokal mieszkalny na terenie gminy (łącznie kwota ponad 40 tys. zł). Na konto gminy wpływały także dochody z tytułu zapłaty rat od nieruchomości sprzedanych w latach ubiegłych (kwota ponad 500 tys. zł.)
  - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 8.809 zł (106,9% 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 100,0 % planu).
- Dotacje otrzymane z funduszy celowych:
  - W 2005 roku na konto budżetu MiG Pleszew wpłynęła dotacja z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 426.904 zł (100,0% planu) – jako rekompensata skutków ustawowych zwolnień w podatku od nieruchomości dla zakładów pracy chronionej zatrudniających osoby niepełnosprawne.  
Ponadto MiG Pleszew pozyskała dotację z Ministerstwa Edukacji Narodowej i Sportu na zadania sportowo-rekreacyjne dla uczniów w ramach projektu „U nas lenie nie są w cenie”, w wysokości 60.000 zł (100,0 % planu).
  - W roku 2005 MiG Pleszew pozyskała z Funduszem Ochrony Gruntów Rolnych w Poznaniu dotację celową na dofinansowanie modernizacji dróg gminnych w łącznej wysokości 87.500 zł (100,0 % planu).  
Ponadto w roku 2005 gmina pozyskała z WFOŚiGW w Poznaniu dotację celową w wysokości 50.000 zł (100,0 % planu) na dofinansowanie przedsięwzięcia proekologicznego.
- Inne dochody własne.

W przypadku pozostałych dochodów własnych, wpływy i procentowe wykonanie w poszczególnych pozycjach za 2005 rok, przedstawiają się następująco:

  - Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne - kwota 14.565 zł (99,6 % planu).
  - Wpływy z różnych opłat - kwota 107.904 zł (101,1 % planu).
  - Wpływy z usług - kwota 650.959 zł (103,4 % planu).
  - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - kwota 224.604 zł (131,8 % planu).
  - Pozostałe odsetki (lokaty na rachunkach bieżących, oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy) zostały wykonane w kwocie 262.460 zł (103,3% planu).
  - Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej - kwota 61.155 zł (76,0 % planu). Dochody te są realizowane przez urzędy skarbowe, w związku z tym trudno zaplanować i realizować dochody z tego tytułu.
  - Wpływy z różnych dochodów - kwota 617.920 zł (99,7 % planu), większość dochodów z tego tytułu wpłynęła zgodnie z umowami dotyczącymi zwrotu kosztów poniesionych na modernizację kotłowni.
  - Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych (w wysokości 5 % pobieranych wpłat w tym m.in. za wydane dowody osobiste). W roku 2005 MiG Pleszew uzyskała z tego tytułu 7.126 zł (157,5 % planu).
  - Na konto budżetu MiG Pleszew dokonano przelew środków pieniężnych pozostających po likwidacji środków specjalnych w łącznej wysokości 47.115 zł (100,0 % planu).
- Udziały w podatkach:

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wykonane w wysokości 7.186.935 zł (tj. 103,7 % planu), tj. o 20,3 % więcej niż w 2004 roku.

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zostały wykonane w wysokości 390.723 zł (tj. 195,4 % planu). Wysokie wykonanie planu wynika z faktu otrzymania znacznej kwoty dochodów z tego tytułu pod koniec roku.

#### **Dotacje celowe:**

Suma wszystkich dotacji celowych otrzymanych przez miasto i gminę Pleszew z budżetu państwa w roku 2005 wyniosła 8.711.741 zł co stanowi 18,36 % dochodów budżetu ogółem.

Łącznie dochody z tytułu dotacji celowych zostały wykonane w 83,9 % planu (w tym:)

- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, kwota 7.357.775 zł - 81,7 % wykonania planu.
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, kwota 14.880 zł – tj. 100,0 % wykonania planu (w tym kwota 12.880 zł została pozyskana na podstawie „Porozumienia” zawartego pomiędzy Ministrem Kultury a MiG Pleszew, w ramach programu „Promocja czytelnictwa” – Priorytet I - Rozwój bibliotek, z przeznaczeniem na zakup nowości wydawniczych dla biblioteki publicznej).
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących, kwota 1.291.204 zł – tj. 97,7 % wykonania planu.
- Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin, kwota 47.882 zł – tj. 95,8 % wykonania planu. Środki z dotacji uzyskanej przez MiG Pleszew zostały przeznaczone na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew” objętego Kontraktem Wojewódzkim dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2005-2006.

#### **Subwencje:**

Dochody pochodzące z subwencji w łącznej wysokości 15.594.377 zł. stanowiły w 2005 roku 32,87 % dochodów ogółem. Łącznie wszystkie subwencje zostały wykonane w 100,0 % planu, w tym:

- część oświatowa wpłynęła w wysokości 11.931.831 zł (100,0 % planu),
- część wyrównawcza wpłynęła w wysokości 2.892.588 zł (100,0 % planu),
- część równoważąca wpłynęła w wysokości 769.958 zł (100,0 % planu),

Łączna kwota z tytułu udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień oraz skutków obniżenia górnych stawek podatków wyniosła 1.798.737 zł, co stanowi 3,8 % wykonanych dochodów gminy.

Stan należności podatkowych i innych pozostałych do zapłaty wyniósł na koniec 2005 roku ogółem 4.601.030 zł (w tym 4.351.828 zł zaległości). Stanowi to 9,7 % wykonanych dochodów ogółem.

## **Informacja o stanie należności (stan na dzień 31.12.2005 roku)**

Podatnicy na koniec 2005 roku zalegali z tytułu podatku od nieruchomości łącznie na kwotę 1.685.844 zł, z czego na osoby fizyczne przypadało 1.053.247 zł, a na osoby prawne 632.597 zł. zaległości podatkowych.

Z tytułu podatku rolnego podatnicy zalegali na łączną kwotę 83.252 zł, z czego wszystkie zaległości przypadały na osoby fizyczne.

Z tytułu podatku leśnego podatnicy zalegali na kwotę 223 zł, z czego cała zaległość przypadała na osobę fizyczną.

Zaległości z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wynosiły 1.223.444 zł (z czego 842.721 zł przypadało na osoby fizyczne, natomiast 380.723 zł na osoby prawne).

Stan zaległości z tytułu podatków zniesionych (objętych hipoteką przymusową) wynosił 231.528 zł (w tym 124.014 zł przypadało na osoby fizyczne, natomiast 107.514 zł na osoby prawne).

W celu windykacji podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego w 2005 roku wystawiono łącznie (podatek od nieruchomości, rolny i leśny) 3.052 upomnień oraz wystawiono 43 tytuły wykonawcze.

Z tytułu podatku od środków transportowych podatnicy zalegali na łączną kwotę 598.426 zł, z czego na osoby fizyczne przypadało 495.047 zł, a na osoby prawne 103.379 zł zaległości podatkowych. W roku 2005 wystawiono 78 postanowień w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego, wydano 49 decyzji określających zobowiązanie w podatku od środków transportowych, wystawiono 176 wezwań do przedłożenia deklaracji na podatek od środków transportowych oraz wystawiono 50 tytułów wykonawczych.

Windykacja zaległości w zapłacie podatku opłacanego w formie karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn 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 na koniec 2005 roku ponad 170 tys. zł.

W celu ściągnięcia zaległości wynikających z gospodarowania majątkiem gminy (kwota prawie 333 tys. zł) Wydział Gospodarki Gruntami i Rolnictwa podejmował w roku 2005 następujące czynności:

- wysyłano łącznie 75 upomnień,
- w przypadku zaległości z tytułu najmu i dzierżaw 16 spraw znajduje się w sądzie,
- w przypadku zaległości z tytułu sprzedaży mienia, proponowano polubowne przejęcie nieruchomości tytułem spłaty zadłużenia,
- przy sprzedaży mienia, w aktach notarialnych stosowany jest 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 o pozwem o ściągnięcie należności przez komornika.

Poniżej zamieszczono tabelę przedstawiającą wykaz należności będących zaległością na rzecz budżetu Miasta i Gminy Pleszew (stan na dzień 31.12.2005 rok).

Tabela nr 2.

Wyszczególnienie	Kwota w PLN
Podatek od nieruchomości	1 685 844
Podatek rolny	83 252
Podatek leśny	223
Podatek od środków transportowych	598 426
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 223 444
Zaległości z podatków zniesionych	231 528
Podatek od działaln. gospod. osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	116 753
Podatek od spadków i darowizn	28 619
Wpływy z opłaty skarbowej	24 859
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych JST	180 859
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	10 745
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	38 029
Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaż mienia komunalnego)	103 169
Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 092
Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności (mandaty Straży Miejskiej)	1 941
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	3 640
Wpływy z usług (czynsze z mieszkań nauczycielskich)	11 044
Wpływy z różnych dochodów (za dzierżawę cmentarza komunalnego, zobowiązania komitetów wyborczych z tytułu usuwanie plakatów wyborczych)	5 929
Wpływy z różnych opłat (opłaty za zajęcie pasa drogowego)	2 412
<b>Razem:</b>	<b>4 351 828</b>