

## II. Realizacja dochodów

Dochody budżetu miasta zaplanowane na rok 2008 w kwocie 107.367.842 zł, zrealizowane zostały w wysokości 110.287.326 zł. tj. w 102,7 %.

z tego:

	<b>PLAN</b>	<b>WYKONANIE</b>	<b>%</b>
♦ dochody własne gminy w tym:	68.553.685	71.551.036	104,4
- udziały w podatkach budżetu państwa i dochody pobierane przez Urząd Skarbowy	27.458.317	30.223.385	110,1
- środki pochodzące z innych źródeł	4.123.022	3.901.222	94,6
- dochody pobierane przez Urząd Miejski i inne jednostki gminne	36.972.346	37.426.429	101,2
♦ subwencje	21.769.763	21.769.763	100,0
♦ dotacje z budżetu państwa	17.044.394	16.966.527	99,5

W 2008r realizowane były trzy nowe projekty dofinansowywane ze środków Unii Europejskiej. Były to :

- o „Czas na aktywność w mieście Dębica „- **dz.852 rozdz. 85219 § 2008** – kwota 320.657 zł to środki UE, natomiast kwota 16.942 zł ( § 2009), to dofinansowanie z Budżetu państwa.  
Jest to projekt realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębicy w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Jego celem jest poprawienie dostępu do rynku pracy osób zagrożonych wykluczeniem społecznym z terenu Miasta Dębica. W ramach zajęć odbywają się szkolenia zawodowe, zajęcia klubu integracji społecznej oraz poradnictwo specjalistyczne ( m.in. pedagog, prawnik, psycholog, doradca zawodowy, terapeuta uzależnień).
- o „NIE ulicy TAK świetlicy”- **dz.852 rozdz. 85295 § 2008** - kwota 227.253 zł to środki UE, natomiast kwota 40.103 zł ( § 2009), to dofinansowanie z Budżetu państwa.  
Projekt realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębicy, w ramach POKL. Podstawowym celem projektu jest poprawa dostępu do zatrudnienia młodzieży po 15 roku życia, zagrożonej wykluczeniem społecznym, mieszkającej w Dębicy. Zorganizowane zostały dwie świetlice środowiskowe gdzie prowadzone są programy socjoterapeutyczne.
- o „Szkoła twoją najlepszą szansą na przyszłość” – **dz.854 rozdz.85495 § 2008** - kwota 64.368 zł to środki UE, natomiast kwota 11.359 zł ( § 2009), to dofinansowanie z Budżetu państwa. Projekt realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 8 w Dębicy w ramach POKL. Prowadzone były zajęcia wyrównawcze i specjalistyczne oraz wycieczki dla uczniów. Zakupiono sprzęt i wyposażenie, pomoce i materiały do zajęć, prowadzono działania promocyjno-inforacyjne.

Ponadto do budżetu wpłynęły środki Unii Europejskiej w ramach programu ZPORR na kontynuację zadań realizowanych w latach poprzednich , tj.:

- o „Utworzenie Podkarpackiej Akademii Kultury w Dębicy jako formy edukacji kulturalnej” **dz.921 rozdz.92109 § 6298** - kwota 861.281 zł.

- o „Rewitalizacja terenu byłej jednostki wojskowej w Dębicy poprzez przebudowę istniejących obiektów z przeznaczeniem na cele kulturalne i sportowe” **dz.921 rozdz. 92195 § 6298** – kwota 371.024 zł. Z budżetu państwa kwota współfinansowania 149.894 zł.

Łączna kwota środków pozyskanych z Unii Europejskiej w 2008r. wynosi 1.844.583 zł.

Na realizację dochodów **poniżej planu** znaczący wpływ miało niższe niż planowano pozyskanie środków zewnętrznych oraz realizacja dochodów własnych tj.:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych
- podatek od czynności cywilnoprawnych
- dotacja celowa z powiatu na inwestycję pn „ Likwidacja barier architektonicznych-przebudowa budynku SP 11”
- darowizna od Klubu Sportowego „WISŁOKA”

**Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (dz.700 rozdz.70005 § 0870)** – Wykonanie 96,4 % w stosunku do planu tj. 226.086 zł nie wpłynęło do budżetu miasta.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego obejmują wpływy ze sprzedaży mieszkań komunalnych na rzecz najemców, kwoty ze sprzedaży działek uzupełniających na poprawę zagospodarowania działek przyległych oraz sprzedaży w drodze przetargu nieograniczonego nieruchomości gruntowych.

W trakcie 2008r uzyskano wpływy ze sprzedaży m.in.:

- lokali mieszkalnych	1.430.368 zł
- działek uzupełniających	283.821 zł
- działki przy ul. Głowackiego (II wpłata)	3.111.000 zł
- działki przy ul. Czwartaków	664.020 zł
- działek przy ul. Gajowej	92.415 zł
- lokalu użytkowego w budynku Rynek 16	101.000 zł
- lokalu użytkowego w budynku Ul. Krasickiego 1	450.589 zł
- nieruchomości przy ul. Parkowej (II wpłata)	300.000 zł
- sprzedaż wyposażenia kotłowni na rzecz MPEC Dębica	220.990 zł

Od w/w wartości niektórych nieruchomości odprowadzono należny podatek VAT.

Z planowanych do sprzedaży nieruchomości nie uzyskano wpływów z tyt. sprzedaży:

- działki przy ul Kosynierów Raclawiskich – ogłoszono przetarg – brak nabywcy
- hotel PKP ze stołówką przy ul. Sandomierskiej – przekazano zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej na adaptację na hospicjum
- hotel „IGLOOPOL” – ogłoszono przetarg – brak nabywcy
- działka przy ul. Wilgi – ogłoszono przetarg – brak nabywcy
- działka przy ul. Chłodniczej – sprzedaż po zakończeniu procesu komunalizacji
- działka przy ul. Wielopolskiej – sprzedana z terminem wpłaty w 2009r.

**Podatek od czynności cywilnoprawnych (dz.756 rozdz.75615 § 0500)** – Wykonanie 67,3 % w stosunku do planu tj. 98.158 zł nie wpłynęło do budżetu miasta.

Wpływy z tego podatku są trudne do oszacowania ze względu na jego doraźny charakter. Uiszczają go osoby prawne za dokonywanie różnorodnych czynności cywilnoprawnych tj. umów sprzedaży, poręczeń pożyczek, darowizn itp.

Początkowo plan dochodów z tego podatku założono w wysokości 600.000 zł tj. na podstawie wykonania 2007r. tj. 651.277zł. W trakcie roku budżetowego plan został zmniejszony o 300.000 zł. jednak wpływy do budżetu do końca roku nie osiągnęły zakładanego planu.

**dotacja celowa ze Powiatu Dębickiego na inwestycję pn. "Likwidacja barier architektonicznych – przebudowa budynku Szkoły Podstawowej Nr 11" - szkoły podstawowe dz. 801 rozdz. 80101 § 6620** – brak wykonania.

Ze względu na narzucony przez dostawcę windy dla osób niepełnosprawnych, odległy termin dostawy i montażu oraz odbioru przez Urząd Dozoru Technicznego, został przedłużony termin zakończenia realizacji zadania. W związku z powyższym przesunięciu uległ termin otrzymania dofinansowania do dnia 31 stycznia 2009r.

**Otrzymane spadki , zapisy i darowizny w postaci pieniężnej (dz.926 rozdz.92601 § 0960)** – Wykonanie 19,4 % w stosunku do planu tj. 250.000 zł nie wpłynęło do budżetu miasta.

Klub sportowy WISŁOKA zobowiązał się do dofinansowania modernizacji obiektów sportowych przy ul. Parkowej 1. Jednak ze względu na błędy prawne po stronie Klubu w zawartej z Miastem umowie, darowizna nie została wpłacona do końca roku 2008.

Na ponadplanowe wykonanie dochodów budżetu w 2008r. decydujący wpływ miało wysokie wykonanie dochodów własnych, a w szczególności:

- ◆ dochodów z najmu i dzierżawy
- ◆ podatku od nieruchomości od osób prawnych
- ◆ podatku od środków transportowych od osób fizycznych
- ◆ podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych
- ◆ udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

**Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze (dz.700 rozdz.70005 § 0750)** – Wykonanie 130,6 % w stosunku do planu tj. 100.053 zł ponad plan.

Wysoki procent wykonania dochodów spowodowany jest m.in. wpłatami zaległych czynszów (z byłego KZB), która to kwota uwzględniona była w planie szacunkowo.

**Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych (dz.756 rozdz.75615 § 0310)** – Wykonanie 101,8 % w stosunku do planu tj. 330.858 zł ponad plan.

Wyższe niż planowano wpływy z tego podatku spowodowane były zwiększeniem stawek podatkowych oraz wpłatami podatników nowopowstałych jak również znaczną wpłatą zaległości podatkowych z lat ubiegłych.

**Wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych (dz.756 rozdz.75616 § 0340)** – Wykonanie 119,8 % w stosunku do planu tj. 81.346 zł ponad plan.

Wykonanie ponad zakładany plan wynika z wpłat podatku od nowopowstałych podatników oraz egzekucją zaległości podatkowych z lat ubiegłych.

**Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (dz.756 rozdz.75616 § 0500)** – Wykonanie 110,3 % w stosunku do planu tj. 123.687 zł ponad plan.

Tak jak osoby prawne również osoby fizyczne uiszczają ten podatek za dokonywanie różnorodnych czynności cywilnoprawnych. Również w tym przypadku wysokość wpływów jest trudna do przewidzenia. Plan dochodów z tego tytułu założono w oparciu o analizę wykonania w latach ubiegłych tj. 2007r.- 1.372.292 zł i 2006r.- 889.704 zł. Ostatecznie do końca roku wpływy znacznie przekroczyły plan.

**Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych ( dz. 756 rozdz.75621 § 0010)** – wykonanie 110,9 % w stosunku do planu, tj. 2.647.120 zł ponad plan.

Stosunkowo nieduże procentowe przekroczenie planu skutkowało znacznym wzrostem wpływów do budżetu, gdyż udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowią dużą część dochodów budżetowych. Dochody z tego tytułu zaplanowane zostały w oparciu o zawiadomienie Ministerstwa Finansów. Wpływy w trakcie roku były wyższe od wpływów w poszczególnych miesiącach roku poprzedniego.

**Udział w podatku dochodowym od osób prawnych ( dz. 756 rozdz.75621 § 0020)** – wykonanie 103,7 % w stosunku do planu, tj. 117.948 zł ponad plan.

Plan dochodów z tego tytułu został pierwotnie założony w wysokości 2.300.000 zł, oparciu analizę wykonania w latach ubiegłych ( 2007r.-2.331.582 zł, 2006r – 1.800.000 zł, 2005 – 2.700.000 zł). Jednak trafne zaplanowanie dochodów z tego tytułu jest bardzo trudne ze względu na sposób rozliczania tego podatku, tj. możliwość wyboru ostatecznego rozliczenia w roku następnym podatku od dochodu osiągniętego przez podatnika w roku poprzednim. I tak w kwietniu wpłynęło do budżetu 1.064.495 zł, a w porównaniu w 2007r. była to kwota 517.195 zł. Tak więc z uwagi na wysokie wpływy w trakcie roku, w listopadzie podwyższono plan do kwoty 3.200.000 zł. Ostatecznie plan i tak został przekroczony.

## **Informacja o stanie zaległości podatkowych**

Poniżej przedstawiona została informacja dotycząca zaległości i nadpłat w podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podatku rolnym i podatku leśnym, które realizowane są przez Urząd Miejski oraz zaległości i nadpłat w podatkach i opłatach realizowanych przez Urzędy Skarbowe. Wykaz dotyczy osób fizycznych jak i osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej.

Wyszczególnienie	<b>Podatki realizowane przez Urząd Miejski</b>			
	Osoby fizyczne		Osoby prawne i jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej	
	zaległości	nadpłaty	zaległości	nadpłaty
Podatek od nieruchomości	466.587 w tym za 2008r. 175.737	26.579	7.435.835 w tym za 2008r 1.090.185	85.968
Podatek od środków transportowych	162.021 w tym za 2008r – 73.833	619	96.169 w tym za 2008r 14.151	14.286
Podatek rolny	22.975	4.069	-	-
Podatek leśny	384	36	-	36
Wyszczególnienie	<b>Podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy</b>			
	Osoby fizyczne		Osoby prawne i jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej	
	zaległości	nadpłaty	zaległości	nadpłaty
Udziały w podatku dochodowym	-	604	-	23
Karta podatkowa	101.211	376	-	-
Podatek od czynności cywilnoprawnych	2.300	4.160	698	62
Podatek od spadków i darowizn	8.399	2.843	-	-

Celem wyegzekwowania zapłaty zaległości podatkowych Wydział Budżetu i Finansów Urzędu Miejskiego wystawia upomnienia, a następnie tytuły wykonawcze. Tytuły wykonawcze składane są w Urzędzie Skarbowym, który zajmuje się ściąganiem wierzytelności zatrudniając w tym celu poborców skarbowych.

W 2008r wystawiono :

1. W podatku od nieruchomości od osób prawnych 262 upomnienia i 85 tytułów wykonawczych.
2. Łączne zobowiązanie pieniężne (podatek od nieruchomości os. fizyczne, podatek rolny i leśny) 2.326 upomnień i 441 tytułów wykonawczych.
3. W podatku od środków transportowych:  
od osób prawnych 13 upomnień i 11 tytułów wykonawczych.  
od osób fizycznych 346 upomnień i 146 tytułów wykonawczych.
4. W opłacie od posiadania psów 302 upomnienia i 204 tytuły wykonawcze.

Do Sądu Rejonowego w Dębicy zgłoszono wierzytelności 5 podatników celem ustanowienia hipoteki. Do komornika sądowego zgłoszono 2 podatników w celu licytacji majątku. Do Sędziego Komisarza zgłoszono wierzytelności w związku z upadłością jednej firmy.

Windykacją należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, karty podatkowej i podatku od spadków i darowizn zajmuje się Urząd Skarbowy.

## Informacja o umorzeniach, odroczeniach i rozłożeniach na raty spłat należności pieniężnych gminnych jednostek organizacyjnych

Poniżej została przedstawiona informacja o dokonanych w 2008r. umorzeniach, odroczeniach i rozłożeniach na raty spłat należności pieniężnych gminnych jednostek organizacyjnych zgodnie z Uchwałą Nr XV/204/08 Rady Miejskiej w Dębicy z dnia 31 stycznia 2008r.

/w zł/					
Lp.	Jednostka organizacyjna gminy	Rodzaj zadłużenia	Kwota umorzenia	Kwota odroczenia	Kwota rozłożenia na raty
1	2	3	4	5	6
1	Urząd Miejski	Czynsz od 7 najemców	8.408		
2	Urząd Miejski	Czynsz od 19 najemców			29.814
3	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	Nienależnie pobrane świadczenia przez 3 osoby	2.937		
4	Urząd Miejski (Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej)	Opłata za wycinkę drzew od 7 dłużników		1.157.552	
5	Urząd Miejski (Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej)	Opłata za wycinkę drzew od jednego dłużnika	15.240		
	<b>Razem</b>		<b>26.585</b>	<b>1.157.552</b>	<b>29.814</b>