

Sprawozdanie
Burmistrza Miasta Międzyrzec Podlaski
z wykonania budżetu miasta za 2004 rok.

Budżet miasta Międzyrzec Podl. uchwalony został Uchwałą Rady Miasta Międzyrzec Podlaski Nr XV/120/2004 z dnia 30 stycznia 2004 r. w kwotach:

dochody - 21.852.651 zł.

wydatki - 21.191.414 zł.

oraz

rozchody - 661.237 zł. (spłata kredytu z NFOŚ i WFOŚ).

W ciągu roku budżetowego 2004 nastąpiły zmiany w planie budżetu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków i dotyczyły one:

- zwiększenia wpływów z tytułu sprzedaży udziałów MPEC - 152.800 zł ;
- zwiększenie wpływów z tytułu sprzedaży składników majątk. – 59.000 zł ;
- zwiększenia wpływów realiz. przez jedn.budżetowe - 26.144 zł ;
- zwiększenia planu wpływów z podatków i opłat lokalnych - 163.590 zł ;
- zwiększenia planu subwencji ogólnej - 199.266 zł ;
- zwiększenia planu dochodów z tytułu dotacji celowych na:
 - zadania własne bieżące (opieka społ., oświata) - 264.855 zł
 - zadania inwestycyjne (Hala Sportowa i kanalizacja) - 400.000 zł
- zwiększenia planu dotacji na zadania zlecone - 1.891.858 zł
- zwiększenie planu dotacji na zad. realiz. na podst. porozumień - 4.694 zł
- zwiększenia wpływów na dofinansowanie własnych inwestycji – 30.650 zł

Ogółem plan dochodów budżetu wzrósł o 3.192.857 zł

Na dzień 31.12.2004 r. plan dochodów budżetu miasta wynosi **25.045.508 zł.**

Po stronie wydatków zmiany dotyczyły:

- zwiększania wydatków na zadania własne o kwotę - 1.556.889 zł
- zwiększenia planu wydatków na zadania zlecone o kwotę - 1.891.858 zł
- zwiększenia planu wydatków na pomoc dla innych jednostek - 34.000 zł
- zwiększenie wydatków na zadania realiz.na podst.porozumień - 4.694 zł

W zakresie wydatków bieżących zwiększony został plan wydatków w następujących zadaniach: drogi publiczne gminne, powiatowe i wojewódzkie, oświetlenie ulic, oświata i wychowanie, opieka społeczna, kultura , administracja państwowa i samorządowa, wydatki na inwestycje.

Ogółem plan wydatków budżetu wzrósł o kwotę 3.487.441 zł. i na koniec roku 2004 zamyka się kwotą **24.678.855 zł.**

Zmian dokonano również w przychodach i rozchodach budżetu .Po stronie przychodów zaplanowano do zaciągnięcia kredyt termomodernizacyjny w kwocie 269.984 zł wykorzystano natomiast w kwocie 249.377 zł .

Po stronie rozchodów zapisano środki na spłatę kredytu i pożyczek zaciągniętych na zadania inwestycyjne w wysokości 636.637 zł wykonano w 100% (po uprzednim częściowym umorzeniu).

DOCHODY

Wykonanie dochodów w 2004 roku wg. źródeł ich powstania:

Rodzaj dochodów	Plan	Wykonanie	%
1. Dochody własne w tym:	21.969.782	22.063.503	100,4
- dochody z pod. i opłat oraz z maj. gminy	7.454.614	7.742.456	103,8
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3.697.886	3.590.303	97,1
- subwencje z budżetu państwa	10.152.427	10.152.427	100,0
- dotacje celowe na zadania własne	664.855	578.317	87,0
2. Dotacje celowe na zadania zlecone	3.071.032	3.068.196	99,9
3. Dotacje na zad. realiz. na podst. poroz.	4.694	4.694	100,0
Razem:	25.045.508	25.136.393	100,4

Z zestawienia powyższego wynika, że dochody budżetu miasta w roku 2004 zostały wykonane w 100,4 % w stosunku do prognozowanych.

Analiza dochodów budżetu wg. źródeł ich pochodzenia pokazuje procentowy udział poszczególnych rodzajów dochodów w dochodach budżetu.

I tak:

- 1) dochody własne stanowią 87,77 % dochodów budżetu ogółem, przy czym udział dochodów pochodzących z budżetu państwa (subwencje i udziały w podatkach) kształtują się na poziomie 54,67 % natomiast podatków i opłat – 30,80 %.
- 2) dotacje celowe na zadania zlecone stanowią tylko 12,22 % ogółu dochodów.

Dochody własne budżetu wykonane zostały w 100,43 % w stosunku do prognozowanych dochodów na rok 2004.

Wśród dochodów własnych należy wyodrębnić **dochody o charakterze podatkowym** (podatki i opłaty lokalne oraz udziały we wpływach z podatków państwowych), **transfery z budżetu państwa do budżetów jednostek samorządu terytorialnego** (subwencje i dotacje) oraz **inne dochody** (o charakterze majątkowym, wpłaty dokonywane przez samorządowe jednostki budżetowe, wpływy od ludności).

Dochody z podatków i opłat lokalnych są to podatki i opłaty wymierzone oraz pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzone i pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz budżetów gmin .

Podatek rolny jest podatkiem obciążającym podatników będących właścicielami , samoistnymi posiadaczami sklasyfikowanych gruntów rolnych. Z tytułu tego podatku dochody uzyskane w roku 2004 wyniosły 66.297 zł. Występują tutaj zaległości w kwocie 107.114 zł. i nadpłaty 420 zł. Na zaległości powyższe składa się zasadniczo zaległość jednego podatnika w wysokości 99161 zł , która w całości zabezpieczona jest hipoteką przymusową . Egzekucję z nieruchomości prowadzi Komornik Sądowy Rewiru II . Na pozostałą część powyższej zaległości wpływają drobne kwoty podatników podatku rolnego, które zostały już częściowo wyegzekwowane w roku bieżącym.

Podatek od nieruchomości jest dochodem budżetu gminy właściwej ze względu na położenie nieruchomości . Podatek od nieruchomości na rok podatkowy ustalany jest w decyzji przez organ podatkowy . Wpływy z podatku od nieruchomości w roku 2004 wykonane zostały w kwocie 3.367.897 zł łącznie od osób fizycznych i prawnych . Zaległości w zapłacie podatku stanowią kwotę 579.195 zł. oraz nadpłaty 5.201 zł. Na kwotę zaległości składa się zaległość osób prawnych w wysokości 378.089 zł oraz osób fizycznych w kwocie 201.105 zł. Z ogólnej kwoty zadłużenia kwota 95.521 zł została zabezpieczona hipotecznie .

Wśród osób prawnych dłużnikami w podatku od nieruchomości jest DELTA-ZREMB z zaległością 140.819 zł oraz SP ZOZ zalega kwotę 100.441 zł .z czego w roku 2005 zgodnie z zawartym porozumieniem do umorzenia wpisana jest kwota 94.569 zł .

Ostatnich dwóch rat roku 2004 nie wpłaciły : ZREMB POLAND – 24.144 zł , PKP – 18.359 zł ,MTTEI MARIO – 18.767 zł Firma ALLYN CONSULTING - 11.522 zł oraz ROLBUD – 8.758 zł

Ponadto zalegają z wpłatami na podatek od nieruchomości osoby fizyczne, których zaległości ogółem wynoszą 201.105 zł . Na zaległości zostało dokonane częściowo zabezpieczenie hipoteczne , pozostałe należności są w egzekucji . Jedna z powyższych nieruchomości już została zlicytowana w stosunku do drugiej toczy się postępowanie upadłościowe .

W stosunku do wszystkich zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne, część należności już została uiszczona.

W roku 2004 wysłano łącznie 1240 upomnień oraz 280 tytułów wykonawczych. W związku z bezskutecznością egzekucji administracyjnej - Postanowienia Naczelnika Urzędu o nieściągalności – Miasto wystąpiło z 16 wnioskami o wpis zaległości podatkowych na hipotekę przymusową celem zabezpieczenia należności z tytułu podatków i opłat .

Podatek od nieruchomości zrealizowany został w 108,08 % w stosunku do prognozowanego .

Omawiając podatek od nieruchomości należy wspomnieć o skutkach obniżenia górnych stawek podatkowych za rok 2004 , które stanowią 1.784.781 zł oraz skutkach udzielonych ulg, umorzeń, odroczeń w kwocie 397.747 zł . Podane wielkości mają ujemny wpływ na kwotę naliczonej subwencji na rok 2006 .

Podatek od środków transportowych zrealizowany został w wysokości 606.541 zł. Zaległości w tym podatku wynoszą 88.167 zł. , nadpłaty 1.903 zł. Z zapłatą podatku od środków transportowych zalegają osoby fizyczne tzn. podmioty prowadzące działalność gospodarczą w tym zakresie. W stosunku do tych osób prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej jest zryczałtowaną formą podatku dochodowego od osób fizycznych i spółek cywilnych prowadzących niektóre rodzaje działalności. Stawka miesięczna karty podatkowej dla podatnika jest ustalana w decyzji urzędu skarbowego . Dochód z tego podatku wykonany został w kwocie 41.702 zł. Wg. sprawozdania US figurują tam zaległości w wysokości 41.218 zł .

Podatek od spadków i darowizn to podatek majątkowy , którego podatnikami są wyłącznie osoby fizyczne. Organy gminy nie dokonują wymiaru i poboru tego podatku. Czynności te wykonują naczelnicy urzędów skarbowych i notariusze , jako płatnicy tego podatku. Z tytułu tego podatku wpływy stanowią kwotę 29.350 zł.

Podatek od posiadania psów zebrany został w wysokości 1941 zł.

Oplata targowa pobierana jest od podmiotów dokonujących sprzedaży na targowiskach. Przedmiotem opłaty targowej jest sprzedaż , wpływy z opłaty targowej wyniosły 190.239 zł.

Wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe wykonane zostały w kwocie 2693 zł .Opłata administracyjna pobierana jest za czynności urzędowe, za które nie pobiera się opłaty skarbowej .

Podatek od czynności cywilnoprawnych obciąża czynności cywilnoprawne wymienione w ustawie (umowy sprzedaży , zamiany, pożyczki, darowizny) . Wpływy z tego podatku są realizowane przez Urząd Skarbowy i osiągnięte dochody stanowią kwotę 221.003 zł .

Wpływy z innych opłat stanowiących dochody budżetu to:

- **opłata skarbową** , która wpłynęła w kwocie 188.399 zł
- **wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – 128.878 zł
- **wpływy z różnych opłat** (np. dokonanie wpisu i zmian w ewidencji działalności gospodarczej) uzyskano w kwocie 33.542 zł

Dochodami podatkowymi w budżetach jednostek samorządu terytorialnego są również udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Wpływy z tego tytułu uzyskano w kwocie 3.590.303 zł w tym: podatek