

# REALIZACJA BUDŻETU MIASTA ZGORZELEC ZA 2000 ROK

## I. DOCHODY

Dochody budżetu miasta za 2000 roku zrealizowano w wysokości – 38.306.250 złotych, na planowaną kwotę - 39.464.133 złotych, co stanowi 97,07 % realizacji.

Największym źródłem dochodów budżetu miasta w 2000 roku stanowiły dochody własne, bowiem udział ich w strukturze dochodów ukształtował się na poziomie 66,17 % ogółem zrealizowanych dochodów, dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone to w dochodach budżetu 2000 r. – 8,77 %, subwencja z budżetu państwa to 24,28 % zrealizowanych dochodów ogółem.

### DOCHODY WŁASNE

Plan dochodów własnych w budżecie miasta na 2000 rok po zmianach wynosił 26.470.229 zł. Dochody własne zrealizowano w wysokości 25.345.632 złote uzyskując wskaźnik realizacji 95,75 %.

Największą pozycję w dochodach własnych stanowią udziały z podatku dochodowego, którego wskaźnik realizacji na poziomie 89,11 % zaniżył ogółem wykonanie dochodów własnych. W strukturze dochodów własnych stanowią one 47 % planowanych na 2000 rok dochodów, a w strukturze dochodów ogółem ich udział wynosi – 31,88 % dochodu.

Za rok 2000 otrzymano wpływy z podatku dochodowego w kwocie 11.210.334 złotych na planowaną wielkość 12.580.429 złotych, co stanowi 89,11 %.

Udziały w ratach miesięcznych przekazywane były z budżetu państwa. Niski wskaźnik realizacji udziałów niekorzystnie wpłynął na finansowanie zadań w szczególności inwestycyjnych w IV kwartale 2000 roku.

Ministerstwo Finansów w piśmie z dnia 8.02.2000 roku oszacowało wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych dla miasta Zgorzelca na kwotę 12.269.429 złotych i taką wielkość przyjęto w planie dochodów na 2000 rok, a przekazano ogółem 10.888.490 zł., co stanowi 88,75 % kwoty prognozowanej. Główna przyczyna niskiej realizacji wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, to wzrost bezrobocia oraz niższy niż przewidziano w budżecie państwa wzrost gospodarczy ( plan 5.1 % , faktyczny wzrost – 4,1 %).

Pozostałe dochody własne obejmujące dochody z podatków i opłat oraz dochody z mienia komunalnego zrealizowano na kwotę 14.135.298 zł. na planowaną wielkość 13.889.800 zł. uzyskując wskaźnik realizacji 101,77 %.

Główne źródła dochodów własnych to:

## - Dochody z podatków i opłat

Za 2000 rok osiągnięto dochody z podatków i opłat w wysokości – 7.646.390 złotych na planowaną kwotę - 7.649.394 złotych, co stanowi 99,96 % założeń rocznych.

Ważniejsze źródła dochodów z podatku i opłat to:

- 1) podatek od nieruchomości
- 2) opłata skarbową
- 3) podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych – karta podatkowa
- 4) podatek od środków transportowych
- 5) podatek od spadków i darowizn
- 6) opłata targowa
- 7) podatek rolny, leśny i od posiadania psów.

### 1) Podatek od nieruchomości to największa pozycja dochodów z podatków i opłat.

Za 2000 rok wpływy z podatku od nieruchomości wyniosły ogółem 4.532.199 zł. na planowaną w budżecie kwotę 4.619.846 zł., co stanowi 98,10 % wykonania planu rocznego.

Wielkości powyższe uzyskano z wpływów podatku od osób

- fizycznych – kwota 1.191.424 zł.
- prawnych - kwota 3.340.775 zł.

W 2000 roku wydano 8 760 decyzji wymiarowych dla osób fizycznych na kwotę 1.248.172 zł.

Osoby prawne w ilości 110, złożyły deklaracje na podatek od nieruchomości na kwotę 3.752.876 złotych.

Łączna kwota należności podatku od nieruchomości wraz z zaległościami z lat ubiegłych za 2000 rok ogółem wynosiła 5.560.579 zł.

Stan zaległości w podatku od nieruchomości na dzień 31.XII.2000 r. ogółem wynosił 1.029.587 zł. i stanowi on 18,5 % należności ogółem podatku od nieruchomości, w tym zaległości

- osób prawnych 867.112 zł.
- osób fizycznych 162.475 zł.

W strukturze zaległości 84 % to zaległości osób prawnych, a 16% to zaległości osób fizycznych.

Główną przyczyną wzrostu zaległości w podatku od nieruchomości osób prawnych, to trudna sytuacja finansowa przedsiębiorstw, zakładów i instytucji, co wynika z wniosków złożonych przez podatników o odroczenie terminów płatności bądź umorzenia oraz zaległość przedsiębiorstw w upadłości. W 2000 roku dla 2 podatników przesunięto termin płatności oraz 1 wniosek jest w toku załatwiania umorzenia.

Zgodnie z Uchwałą Nr 157 /99 z dnia 21 grudnia 1999 roku, stawki podatku od nieruchomości były niższe od maksymalnych.

Łączne skutki obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości w 2000 roku wyniosły 442.506 zł., co stanowi 5.79 % dochodów z tytułu podatków i opłat uzyskanych w 2000 r. Ponadto umorzono w 2000 roku podatek od nieruchomości na kwotę 99.376 zł. , co stanowi 1,3 % uzyskanych w 2000 roku dochodów z podatków i opłat.

Dla zalegających w podatku od nieruchomości w 2000 roku wystawiono 3.442 upomnień oraz 889 spraw skierowano do Działu Egzekucyjnego Urzędu Skarbowego.

Celem zwiększenia skuteczności windykacji podatku i opłat na wniosek Zarządu Miasta Rada podjęła Uchwałę dotyczącą utworzenia Referatu Podatków i Opłat.

**2) opłata skarbową** – w dochodach budżetu miasta jest znaczącym źródłem, udział jej w 2000 roku wyniósł 8 % zrealizowanych dochodów własnych.

Złożony plan dochodów w wysokości 1.724.000 zł. zrealizowano na kwotę 1.860.150 zł., co stanowi 107,90 %

**3) podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych – karta podatkowa**

Podatek ten realizowany jest przez Urząd Skarbowy w Zgorzelcu..

Na planowaną kwotę wpływów do budżetu w wysokości 540.000 zł. zrealizowano dochody w kwocie 501.921 zł., co stanowi 92,95 % wykonania założeń rocznych.

Zaległości w karcie podatkowej na poziomie 507.776 zł. stanowią 50 % kwot należnych.

W większej swej części są to należności niewymagalne, ponieważ podatnicy odliczali składki zdrowotne od miesięcznych rat podatku.

W 2001 roku nastąpi korekta podatku – karty podatkowej tj. zostaną odpisane podatnikom składki na ubezpieczenia zdrowotne zapłacone w 2000 roku.

**4/ podatek od środków transportowych** – na 2000 rok zaplanowane dochody z tego podatku w kwocie – 456.738 złotych zrealizowano w wysokości 415.082 złotych, co stanowi 90,88 % planu rocznego.

Podatek od środków transportowych obejmuje pojazdy ciężarowe powyżej 2 ton, autobusy oraz przyczepy i naczepy . Łączna liczba pojazdów opodatkowanych w 2000 roku wynosiła 474 pojazdów , a należny przypis podatku na 2000 rok wynosił 676.591 zł łącznie z zaległością z lat ubiegłych.

Stan zaległości na 31 grudnia 2000 roku wynosił 266.530 zł.

Dla zalegających wystawiono 350 decyzji i upomnień wzywających do zapłaty należnego podatku oraz do Działu Egzekucyjnego Urzędu Skarbowego skierowano 83 tytuły wykonawcze celem egzekucji.

Największą pozycją w zaległościach to zaległy podatek od osób fizycznych, których egzekucja przebiega bardzo wolno – wg informacji poborów skarbowych składanych do Urzędu , brak jest możliwości egzekucji ze względu na niskie dochody podatników.

**5) podatek od spadków i darowizn**

Podatek od spadków i darowizn na plan roczny w kwocie 100.000 zł. uzyskano dochody w wysokości 119.918 zł., co stanowi 119,92 % planu rocznego. Zaległości w tym podatku wynosiły na 31.XII.2000 roku 44.924 zł.. Są to należności , które na wniosek osób obciążonych tym podatkiem , rozłożono zapłatę na raty lub przesunięto termin zapłaty.

**6) opłata targowa** – z tego tytułu do budżetu miasta w 2000 roku wpłynęły dochody w wysokości 182.954 zł. tj. 103,95 % planu rocznego.

## **7/ pozostałe podatki i opłaty**

Obejmują one :

**a/ podatek rolny** – na plan roczny 22.000 zł. wpływy wynosiły 22.103 zł.

**b/ podatek od posiadania psów** – za 2000 rok osiągnięto wpływy w wysokości 11.893 zł. tj. 112,62 % planu rocznego

Reasumując realizację dochodów z podatków i opłat ogółem założony plan został zrealizowany.

Ubytki wynikające z niepełnej realizacji zaplanowanych na 2000 rok wpływów w podatku od nieruchomości oraz w podatku od środków transportowych zrekompensowały ponadplanowe dochody z opłaty skarbowej, podatku od spadków i darowizn i opłaty targowej.

## **A. DOCHODY Z MIENIA KOMUNALNEGO**

Dochody uzyskiwane z mienia komunalnego są istotnym źródłem dochodów budżetu miasta.

W strukturze dochodów ogółem na 2000 rok stanowią 11,28 %, a w strukturze dochodów własnych ich udział wynosi 17 %.

Na 2000 rok z mienia komunalnego oszacowano dochody na kwotę – 4.288.616 złotych.

Za 2000 rok osiągnięto wpływy w kwocie – 4.322.574 złotych, co stanowi 100,79 % planu rocznego.

Dochody te osiągnięto:

**1/ z dzierżaw gruntów na terenie miasta** na kwotę - 168.073 złotych,

**2/ ze sprzedaży lokali mieszkalnych, użytkowych, gruntów, wpływy ze sprzedaży ratalnej** - na kwotę ogółem 2.824.823 złotych,

- sprzedano 199 lokali mieszkalnych wraz z ułamkową częścią gruntu,
- sprzedano bez przetargu nieruchomość zabudowaną za kwotę 331.500 zł.
- sprzedano w przetargu lokal użytkowy za kwotę 198.163,20 złotych,
- oddano w użytkowanie wieczyste w drodze przetargu 19 działek pod budowę garaży,
- sprzedano i oddano w użytkowanie wieczyste w przetargach i w drodze bezprzetargowej 33 działki,
- sprzedano 12 garaży wraz z gruntami,
- oddano w użytkowanie wieczyste grunt pod 9 garażami wybudowanymi ze środków własnych osób fizycznych,
- wniesiono do spółki TBS jako aport grunt o pow.801 m<sup>2</sup>,
- dokonano nieodpłatnego przekazania gruntu na rzecz Gminy Zgorzelec o pow.2.680 m<sup>2</sup>.

Wpływy ze sprzedaży ratalnej lokali użytkowych i mieszkalnych za 2000 rok wyniosły – 648.948 złotych.

Dla zalegających w spłatach kolejnych transz sprzedaży ratalnej sukcesywnie wystawiane są wezwania, a w przypadku braku zapłaty sprawy kierowane są do komornika sądowego.

3/ wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste i przekształcenie użytkowania w prawo własności – ogółem wyniosły – 1.329.166 złotych, w tym wpływy z tytułu wydanych w ilości 124 decyzje przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na kwotę – 899.823 złotych.

## **B. NABYWANIE NIERUCHOMOŚCI**

- 1/ W 2000 roku nabyto nieruchomość położoną w Jędrzychowicach o pow. 9.329 m<sup>2</sup> za kwotę 20.000 złotych,
- 2/ wykupiono nieruchomość zabudowaną położoną w Zgorzelcu przy ul.Orzeszkowej o pow. 21.6118 ha za 2.400.000 złotych,
- 3/ nieodpłatnie przyjęto z Gminy Zgorzelec grunt w Jędrzychowicach o pow. 2.780 m<sup>2</sup> oraz od PPKS Zgorzelec o pow. 263 m<sup>2</sup> w Zgorzelcu ul. Dąbrowskiego
- 4/ skomunalizowano 6.4566ha gruntów na terenie miasta Zgorzelec

## **POZOSTAŁE DOCHODY I DOCHODY JEDNOSTEK I ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH**

1/ **Dochody od jednostek organizacyjnych miasta** obejmują wpływy z usług opiekuńczych świadczonych przez MOPS, wpływy z czynszów za wynajem lokali w budynku Urzędu Miejskiego, wpływów z MOSiR, z wpływów za basen i opłat za korzystanie z obiektów sportowych a także dochody realizowane przez szkoły i przedszkola oraz zakłady budżetowe.

Zaplanowana wielkość dochodów realizowanych przez jednostki budżetowe w kwocie 424.468 złotych zrealizowano w wysokości 395.547 zł. tj.93,18 %.

Niepełna realizacja dochodów wystąpiła z usług opiekuńczych oraz dochodów realizowanych przez MOSiR.

2/ **Pozostałe dochody obejmują:**

- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napoi alkoholowych zrealizowano na kwotę 406.452 złote, na plan roczny 400.000 zł.
- wpływy z grzywien i kar nakładanych przez Straż Miejską za 2000 rok wyniosły – 65.603 złotych na planowaną wielkość 60.000 złotych,
- odsetki - na planowaną wielkość odsetek 450.000 złotych, wpłynęło 512.307 złotych, co stanowi – 113,84 % planu rocznego.

Wysoki wskaźnik realizacji dochodów z tytułu odsetek to dochody uzyskane na lokatach terminowych.

## DOTACJE CELOWE

Dotacje celowe przewidziane w planie budżetu miasta na 2000 rok to:

1/ dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, które obejmują realizację zadań w zakresie opieki społecznej, administracji rządowej, obrony cywilnej, obrony narodowej i oświetlenia ulic.

Plan dotacji na w/w zadania na 2000 rok wynosi 2.704.698 złotych, otrzymano środki w kwocie 2.699.612 złotych.

2/ dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i jednostkami samorządu terytorialnego:

a) porozumienie z Urzędem Wojewódzkim we Wrocławiu

- na utrzymanie cmentarzy wojennych – kwota dotacji 32.000 złotych, w 2000 roku otrzymano środki w kwocie 32.000 złotych,

b) porozumienie ze Starostwem Powiatowym w Zgorzelcu na:

- prowadzenie spraw komunikacji (rejestracja pojazdów, wydawanie tablic, dowodów rejestracyjnych) oraz budownictwa – łącznie 4 etaty.

Na planowaną kwotę dotacji na 2000 rok - 77.035 złotych, otrzymano środki finansowe w kwocie - 77.035 złotych,

- dofinansowanie imprez kulturalnych w mieście otrzymano dotację - 3.000 złotych, na dofinansowanie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej 10.000 zł.

c) dotacje z Gminy Zgorzelec na imprezy kulturalne – 1000 złotych.

3/ dotacje z budżetu państwa na zadania własne głównie na dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych, dożywianie uczniów w szkołach, zakup podręczników oraz fundusz socjalny nauczycieli emerytów i rencistów. Łączna kwota dotacji przyznanych w 2000 roku na w/w zadania wynosi 661.076 złotych, a otrzymano środki w kwocie 661.076 złotych.

4/ Dotacje celowe z funduszy celowych obejmują:

a) dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu – plan dotacji ogółem 191.850 złotych-otrzymano kwotę 163.650 złotych, z tego:

- na dofinansowanie zadań inwestycyjnych na planową w budżecie kwotę 30.000 złotych - otrzymano 30.000 złotych – ostatnia transza dotacji na Budowę Zakładu Odpadów Komunalnych – Zakład Nr 2,

- na realizację zadań bieżących WFOŚiGW przyznał dotację w kwocie - 161.850 złotych na wyjazdy zdrowotne dzieci, w 2000 roku otrzymano kwotę 133.650 złotych, pozostałe środki zgodnie z aneksem miasto otrzymało w 2001 roku.

b) dotację z Funduszu Kombatantkiego w kwocie 13.392 złotych na pomoc społeczną kombatantom.

W 2000 roku otrzymano środki z Funduszu Kombatantkiego w wysokości - 13.392 złotych.

## SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA

Z budżetu państwa miasto Zgorzelec w 2000 roku otrzymało subwencję ogólną w wysokości 9.299.853 złotych, w tym:

- część podstawowa ustalona do przeliczeniowej liczby mieszkańców w kwocie 4.701 złotych,
- część oświatowa w kwocie – 7.645.654 złotych,
- część rekompensująca ubytki w dochodach w kwocie 1.649.498 złotych, w tym ubytki w podatku od środków transportowych oraz ulgi ustawowe w podatku rolnym i od nieruchomości.

Należną subwencję w 2000 roku budżet państwa przekazał w całości.

## PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU MIASTA

Budżet miasta Zgorzelca na 2000 rok jest budżetem niezrównoważonym, zakłada deficyt budżetu w wysokości 4.512.063 złotych.

Źródłem finansowania deficytu są:

- 1/ Kredyty zaciągnięte w kwocie – 680.000 złotych,
- 2/ Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych oraz środki z poprawy wyniku finansowego na kwotę ogółem - 1.951.063 złotych.
- 3/ Emisja obligacji komunalnych w wysokości – 3.000.000 złotych.

Ponadto w związku z zaciągnięciem pożyczek w latach ubiegłych w roku bieżącym wysokość rat przypadających do spłat wynosi 1.119.000 złotych.

W 2000 roku spłacono pożyczki na kwotę 1.119.000 złotych.

Stan długu gminy miejskiej Zgorzelec na 31 grudnia 2000 roku wynosi 6.893.000 złotych i jest zgodny z prognozą długu określoną uchwałami Rady Miejskiej.

Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu miasta oraz stan długu na dzień 31 grudnia 2000 roku prezentuje tabela nr 15.

## WYNIK REALIZACJI DOCHODÓW BUDZETOWYCH

Uzyskany za 2000 roku wskaźnik realizacji dochodów ogółem ukształtował się na poziomie 97,07 %, jest niższy o 2,93 % punktu procentowego do planu rocznego, co stanowi niezrealizowane dochody na kwotę 1.157.883 złotych.

Główna przyczyna niepełnej realizacji dochodów to, brak wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w stosunku do założonego planu na 2000 rok o kwotę – 1.370.095 złotych.

- z dochodów własnych uzyskano ponadplanowe dochody w wysokości - + 245.498 złotych ,
- dotacji z budżetu państwa i funduszy celowych – ubytek do planu – 33.286 złotych.