

1. Informacje ogólne

Budżet miasta Łomży na 2010 rok został uchwalony w dniu 28 grudnia 2009 r. Uchwałą Nr 402/LV/09 Rady Miejskiej Łomży i przewidywał :

- dochody budżetowe w kwocie **234.609.357 złotych**
- wydatki budżetowe w kwocie **273.354.355 złotych**

W okresie I półrocza 2010 roku wielkość pierwotnie uchwalonego budżetu uległa zmianie i na dzień 30 czerwca 2010 r. wyniosła :

- dochody - **265.830.548 złotych**
- wydatki - **303.961.006 złotych**

Planowany budżet miasta został zwiększony po :

- stronie dochodów o kwotę 31.221.191 złotych co stanowi wzrost o 13,31 % do pierwotnie przyjętej wielkości,
- stronie wydatków o kwotę 30.606.651 złotych co stanowi wzrost o 11,20 % do pierwotnego planu.

Na zmianę planowanego budżetu po stronie dochodów budżetowych wpłynęły :

I. zwiększenia zewnętrznych środków finansowych na kwotę łączną 30.023.516 złotych w postaci :

a) zwiększenia *dotacji celowych* ogółem - o kwotę **3.233.471 złotych** w tym :

1. dla gminy zwiększenie na kwotę **2.479.853 złotych** z tego na :

- realizację zadań zleconych **zwiększenie o - 145.778 złotych**
- dofinansowanie zadań własnych **zwiększenie o - 2.299.934 złote**
- na zadania realizowane z funduszy **zwiększenie o kwotę - 30.761 złotych**
- z tytułu zwrotów dotacji nienależnie pobranej **zwiększenie o - 3.380 złotych**

2. dla powiatu zwiększenie na kwotę **753.618 złotych** z tego na:

- realizację zadań administracji rządowej **zwiększenie o 138.387 złotych**
- dofinansowanie zadań własnych **zwiększenie o 470.110 złotych**
- na zadania realizowane na podstawie porozumień **zwiększenie o kwotę - 145.121 złotych**

b)) zmniejszenia *subwencji* ogółem - o kwotę **745.357 złotych** w tym :

1. dla gminy zmniejszenie o kwotę **121.051 złotych**
2. dla powiatu zmniejszenie o kwotę **624.306 złotych**

c) zwiększenia *środków Unii Europejskiej* o kwotę **27.535.402 złote** w tym:

1. dla gminy zwiększenie na kwotę **9.960.269 złotych**
2. dla powiatu zwiększenie na kwotę **17.575.133 złotych**

II. dochody własne uległy zwiększeniu na łączną kwotę - 1.197.675 złotych w tym :

- w gminie zwiększyły się o kwotę **1.187.001 złotych**,
- w powiecie zwiększyły się o kwotę **10.674 złote**.

Jak wynika z powyższych wielkości zwiększenia zewnętrzne w ciągu I półrocza 2010 roku dotyczyły głównie **zwiększenia środków z Unii Europejskiej o kwotę 27.535.402 złote, zwiększenie dotacji celowych ogółem - o kwotę 3.233.471 złotych.**

Kwota subwencji zmniejszyła się o 745.357 złotych.

Zwiększenia dotacji dotyczyły dofinansowania zadań własnych w kwocie 2.773.424 złote, dofinansowania zadań z funduszy na kwotę 30.761 złotych, zwiększyła się kwota dotacji na realizację zadań zleconych o 284.165 złotych oraz kwota dotacji na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach zawartych porozumień o kwotę 145.121 złotych.

Zmian wielkości budżetu miasta w ciągu I półrocza 2010 r. dokonano łącznie na podstawie 9 Zarządzeń Prezydenta Miasta w ramach upoważnień Rady Miejskiej Łomży zgodnie z § 12 ust.3 Uchwały Nr 402/LV/09 z dnia 28 grudnia 2009r oraz art.257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych - 6 Uchwał Rady Miejskiej.

Realizacja budżetu miasta po dokonanych zmianach przedstawia się następująco:

2. Dochody budżetowe

Dochody budżetu miasta za I półrocze 2010r zostały wykonane w kwocie **127.189.456,47** złotych co stanowi 54,21 % wykonania planu pierwotnego oraz 47,85 % wykonania przyjętej po zmianach wielkości planu budżetu.

Struktura dochodów budżetu miasta i procentowe wykonanie planu za I półrocze 2010r przedstawia poniższe zestawienie:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2010r	% udziału	Plan na 30.06.2010r	% udziału	Wykonanie na 30.06.2010r	% udziału	% 7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Dochody własne w tym: gminy powiatu	81.626.468 67.948.162 13.678.306	34,79	82.824.143 69.135.163 13.688.980	31,16	40.672.464,57 34.036.716,11 6.635.748,46	31,98	49,11
2	Subwencje w tym: gminy powiatu	94.544.926 40.828.607 53.716.319	40,30	93.799.569 40.707.556 53.092.013	35,28	56.026.562,00 23.968.353,00 32.058.209,00	44,05	59,73
3	Dotacje w tym: gminy powiatu	36.004.027 27.043.923 8.960.104	15,35	39.237.498 29.523.776 9.713.722	14,76	21.449.830,96 16.233.044,51 5.216.786,45	16,86	54,67
	Środki z Unii na dofinansowanie zadań: gminy powiatu	22.433.936 19.989.239 2.444.697	9,56	49.969.338 29.949.508 20.019.830	18,80	9.040.598,94 7.280.720,31 1.759.878,63	7,11	18,09
4	Ogółem dochody w tym: gminy powiatu	234.609.357 155.809.931 78.799.426	100,0	265.830.548 169.316.003 96.514.545	100,00	127.189.456,47 81.518.833,93 45.670.622,54	100,00	47,85

Z powyższego zestawienia wynika, że dominujące pozycje w strukturze dochodów budżetu miasta stanowią subwencje (40,30 % udziału w planie pierwotnym, 35,28 % udziału w planie po zmianach na 30.06.2010r i 44,05 % udziału w wykonaniu dochodów za I półrocze 2010r) i dochody własne.

Subwencje wpłynęły w kwocie **56.026.562 zł** co stanowi 59,26 % planu pierwotnego i 59,73 % planu po zmianach.

Drugą pozycję w tej strukturze zajmują **dochody własne**, których udział przy pierwotnej wielkości budżetu stanowi 34,79 % i 31,16 % w planie po zmianach, zaś w odniesieniu do wykonanych dochodów stanowi 31,98 %.

Za I półrocze 2010r uzyskano dochody własne w kwocie **40.672.464,57 złotych** co stanowi 49,83% wykonania pierwotnego planu oraz 49,11% wykonania planu po zmianach.

Dotacje ogółem zajmują trzecie miejsce w strukturze dochodów budżetu miasta z udziałem w wielkości pierwotnie planowanej 15,35 %, w wielkości planu po zmianach 14,76 % oraz wielkości wykonanej 16,86 %.

Dotacje ogółem zostały wykonane w wysokości **21.449.830,96** złotych, co stanowi 59,58 % w stosunku do planu na początek roku oraz 54,67% wielkości planu po zmianach.

W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku udział dotacji w strukturze budżetu zwiększył się o 1,16 % w planie pierwotnym, zmniejszył się o 0,64 % w planie po zmianach oraz zwiększył się w wykonaniu za I półrocze 2010 roku o 3,23 %.

Udział subwencji w budżecie 2010r w porównaniu do I półrocza 2009r w stosunku do pierwotnego planu zmniejszył się o 3,79 %, w planie po zmianach zmniejszył się o 5,31%, zaś w wykonaniu za I półrocze 2010r udział subwencji zmniejszył się o 3,41%.

Udział dochodów własnych w ogólnej strukturze budżetu zmniejszył się w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku o 6,93 % w pierwotnym planie , zmniejszył się o 8,23 % w planie po zmianach oraz zmniejszył się udział wykonania dochodów własnych w porównaniu z I półroczem 2009 r o 6.83 %.

Udział środków Unii Europejskiej w budżecie miasta w 2010r w I półroczu jest niewielki wynosi 7,11 % udziału. Stanowi kwotę 9.040.598,94 zł.

W porównaniu **do analogicznego okresu ubiegłego roku** udział w budżecie środków unijnych zwiększył się o 9,56 % w planie pierwotnym, w planie po zmianach zwiększył się 14,18 % oraz zwiększył się w wykonaniu za I półrocze 2010r. o 7,01%.

Reasumując **wykonanie dochodów za I półrocze 2010r jest wyższe o 16.531.931,56 zł** od wykonania budżetu po stronie dochodów za I półrocze 2009r.

Struktura dochodów własnych budżetu miasta za I półrocze 2010r

L.p	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2010	% udziału	Plan na 30.06.2010	% udziału	Wykonanie na 30.06.2010	% udziału	% 7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dochody własne gminy								
1	Podatki i opłaty w tym: realizowane przez -Urząd Miejski -Min. Finansów -Urzędy Skarbowe	59.146.568	72,46	59.770.427	72,16	28.221.709,79	69,39	47,22
		24.628.477	30,17	25.252.336	30,48	14.078.129,09	34,61	55,75
		30.559.091	37,44	30.559.091	36,90	12.327.026,00	30,31	40,34
		3.959.000	4,85	3.959.000	4,78	1.816.554,70	4,47	45,62
2	Dochody z majątku miasta	1.200.000	1,47	1.200.000	1,45	310.325,97	0,76	25,86
3	Pozostałe dochody	7.601.594	9,31	8.164.736	9,86	5.504.680,35	13,53	67,42
	Razem dochody własne gminy	67.948.162	83,24	69.135.163	83,47	34.036.716,11	83,68	49,23
Dochody własne powiatu								
1.	Opłaty realizowane przez Urząd Miejski	1.186.500	1,45	1.186.500	1,43	594.418,45	1,46	50,10
2.	Udział w podatku dochodowym osób prawnych	300.000	0,37	300.000	0,36	126.612,98	0,31	42,20
3	Udział w dochodach budżetu państwa	8.479.444	10,39	8.479.444	10,24	3.420.220,00	8,41	40,34
4	Dochody z majątku powiatu	300	0,00	300	0,00	1.244,50	0,01	414,83
5	Pozostałe dochody	3.712.062	4,55	3.722.736	4,50	2.493.252,53	6,13	66,97
	Razem dochody własne powiatu	13.678.306	16,76	13.688.980	16,53	6.635.748,46	16,32	48,48
	Ogółem dochody własne miasta Łomży na prawach powiatu	81.626.468	100,0	82.824.143	100,0	40.672.464,57	100,00	49,11

Dochody własne budżetu miasta realizowane były przez trzy organy podatkowe: Urząd Miejski, Ministerstwo Finansów i Urząd Skarbowy w oparciu o unormowania prawne wynikające z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody własne budżetu miasta zostały wykonane na kwotę 40.672.464,57 złotych i stanowią 49,89 % wykonania w stosunku do pierwotnego planu dochodów oraz 49,11% wykonania planu dochodów budżetu miasta na dzień 30.06.2010r.

Udział poszczególnych płatników w zrealizowanej wielkości dochodów budżetowych miasta przedstawia się następująco :

- Urząd Miejski - 56,50 %
- Min. Finansów - 38,72 %
- Urząd Skarbowy - 4,78 %

W porównaniu z I półroczem 2009 roku zmniejszył się udział Ministerstwa Finansów w realizacji dochodów miasta o 2,07 %, zmniejszył się udział Urzędów Skarbowych o 0,53 % a zwiększył się udział Urzędu Miejskiego o 2,60 %.

I Dochody własne budżetu miasta realizowane przez Urząd Miejski .

Urząd Miejski Łomży uzyskał dochody w wysokości 22.982.050,89 złotych. w tym :

- wpłaty tytułu podatków i opłat – 14.672.547,54 zł co stanowi 36,07 % udziału w wykonaniu dochodów własnych miasta.
- w realizacji dochodów majątkowych miasta – 311.570,47 złotych co stanowi 0,77 % udziału.
- w realizacji pozostałych dochodów – 7.997.932,88 co stanowi 19,66% udziału.

1 a. Wpływy z podatków i opłat lokalnych.

Wpływy z podatków i opłat lokalnych zostały wykonane za I półrocze 2010r w kwocie 14.672.547,54 złotych, co stanowi 56,84 % wykonania planu pierwotnego i 55,50% wykonania planu po zmianach na 30.06.10r. W porównaniu z I półroczem 2009r wpływy te wzrosły o 1.153.108,53 zł co stanowi 8,53 % wzrostu.

Planowana wielkość wpływów z poszczególnych podatków i opłat i ich realizacja za I półrocze 2010r przedstawia się następująco :

L.p	Wpływy z tytułu podatków i opłat	Plan na 01.01.2010	Plan na 30.06.2010	Wykonanie na 30.06.2010	% 5:4	% udziału
1	2	3	4	5	6	7
1	od nieruchomości osób : - fizycznych - prawnych	20.063.162 5.961.410 14.101.752	20.138.506 5.961.410 14.177.096	11.016.321,36 3.737.173,18 7.279.148,18	54,70 62,69 51,34	75,08 25,47 49,61
2	od środków transportowych osób: - fizycznych - prawnych	1.556.215 990.496 565.719	1.556.215 990.496 565.719	787.994,49 528.466,49 259.528,00	50,64 53,35 45,88	5,37 3,60 1,77
3	Opłata od posiadania psa	91.000	91.000	87.156,31	95,78	0,60
4	rolnego osób : - fizycznych - prawnych	67.850 67.500 350	67.850 67.500 350	51.180,91 50.853,11 327,80	75,43 75,34 93,66	0,35 0,35 0,00
5	Leśnego	250	250	252,87	101,15	0,00
6	opłata targowa	460.000	460.000	184.832,00	40,18	1,26

7	Opłata skarbową	1.100.000	1.100.000	489.608,29	44,51	3,34
8	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	750.000	750.000	805.807,50	107,44	5,49
9	Odsetki od nieterminowych opłat	50.000	50.000	22.474,29	44,95	0,15
10	Opłata za zajęcie pasa drogi	490.000	490.000	300.415,46	61,31	2,05
11	Opłata komunikacyjna	1.161.500	1.161.500	577.913,45	49,76	3,94
12	Opłata za koncesje i licencje	25.000	25.000	16.505,00	66,02	0,11
13	Wpływy z różnych opłat	-	548.515	332.085,61	60,54	2,26
Ogółem wpływy		25.814.977	26.438.836	14.672.547,54	55,50	100,00

Z powyższego zestawienia wynika, że wśród podatków i opłat zasadniczą pozycję dochodową stanowią podatki od nieruchomości, od środków transportowych, opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz opłata skarbową, komunikacyjną i opłata targowa.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2010r.

Wpływy z podatku od nieruchomości uzyskano za I półrocze 2010r w wysokości 11.016.321,36 złotych, co stanowi 54,70 % wykonania planu.

Podatkiem od nieruchomości od osób fizycznych opodatkowanych jest 10.457 nieruchomości. Liczba podatników podatku od nieruchomości osób prawnych wynosi 280.

W I półroczu 2010 zrealizowane zostały (dokonano wpłat):

- należności **od osób fizycznych** na kwotę - 3.737.173,18 złotych,
- należności **od osób prawnych** na kwotę - 7.279.148,18 złotych,

Należności z tytułu podatku od nieruchomości na 2010r wynoszą 23.767.478,36 złotych z tego:

osób fizycznych – 6.695.493,71 zł
osób prawnych - 17.071.984,65 zł

Saldo należności do zapłaty na dzień 30 czerwca 2010 r wynosi 12.800.295,70 złotych z tego:

osób fizycznych – 2.974.049,15 zł
osób prawnych - 9.826.246,55 zł

w tym zaległości – należności wymagalne podatku od nieruchomości na 30 czerwca 2010r wynoszą 2.775.974 zł z tego :

- od osób fizycznych** - 200.620,88 zł
- od osób prawnych** - 2.575.353,12 zł w tym 2 Syndyków Masy Upadłości 1.616.061,00 zł.

Nadpłaty podatku od nieruchomości na 30 czerwca 2010r wynoszą 49.138,70 zł .

od osób fizycznych - 15.728,62 zł
od osób prawnych - 33.410,08 zł

Na zaległości z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych w I półroczu 2010 roku wystawiono:

- 1.323 upomnienia na kwotę 374.159,76 zł,
- 434 tytuły wykonawcze na kwotę 113.323,33 zł.

W miesiącu lipcu 2010 roku na zaległość podatku od nieruchomości wpłynęła kwota 6.504,59 zł (w tym wpływy z egzekucji administracyjnej – 774,20 zł). Ilość osób zalegających zmniejszyła się o 39. Saldo wymagalne zmniejszyło się do kwoty 181.334,13 zł

W miesiącu lipcu 2010 r. na zaległość za I półrocze 2010 roku wystawiono 53 tytuły wykonawcze skierowane do Urzędu Skarbowego w Łomży na kwotę 30.931,28 zł.

Na koniec grudnia 2009 roku saldo hipoteczne z lat ubiegłych wynosiło 33.329,49 zł.

Na zaległości z tytułu podatku od nieruchomości w I półroczu 2010 roku na hipotekę przymusową wpisano 6 wniosków na kwotę 14.570,60 zł. Na zaległość za I półrocze 2010 roku uiszczono kwotę 1.554,53 zł.

Na hipotekę w I półroczu 2010 roku pozostała kwota 13.016,07 zł. Na zaległość za lata ubiegłe wpłacono 1.035,34 zł. Umorzono kwotę 1.809,00 zł.

Saldo hipoteczne (narastająco) na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosi 43.501,22 zł (w tym wymagalne: 40.271,22 zł).

Zgodnie z art. 42 ustawy z dnia 28 lipca 2005 roku o kosztach sądowych w sprawach cywilnych opłatę stałą w kwocie 200 zł pobiera się od wniosku o wpis w księdze wieczystej.

W związku z powyższym opłata za wpis hipoteki znacznie przewyższa kwotę zaległości u większości podatników występujących na saldzie zaległości.

Na zaległości z tytułu podatku od nieruchomości dla osób będących dzierżawcą nieruchomości nie można dokonywać wpisu hipoteki, ponieważ grunt nie jest ich własnością i nie można założyć księgi wieczystej.

Saldo nadpłat na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosi 15.059,82 zł w tym:

- 152 nadpłaty, które nie przekraczają kwoty kosztów upomnienia 8,80 zł – 333,57 zł.
- 111 nadpłat należnych do zwrotu lub do zarachowania na poczet podatku na 2010 rok oraz wynikię ze złożonych korekt informacji – 14.726,25 zł.

Saldo wymagalne zaległości podatku od nieruchomości osób prawnych na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosi 2.575.353,12 zł (w tym: zaległość 2 syndyków – 1.616.061,00 zł, pozostałe saldo – 959.292,12 zł – w tym przypis z bieżącego roku – 287.031,47 zł). Wpływy w podatku od nieruchomości uzyskane w I półroczu 2010 roku wynoszą 7.279.148,18 zł (w tym z egzekucji administracyjnej wpłynęła kwota 81.913,28 zł, komornik sądowy wyegzekwował kwotę 16.644,62 zł, a w wyniku planu podziału dokonanego przez syndyka masy upadłości uzyskano kwotę 65.436,85 zł).

W I półroczu 2010 roku wystawiono 58 upomnień na kwotę 393.218,34 zł. Do egzekucji administracyjnej skierowano 25 tytułów wykonawczych na kwotę 182.658,58 zł. W miesiącu lipcu 2010 roku wystawiono 11 upomnień za miesiąc czerwiec 2010 roku na kwotę 72.205,37 zł, oraz 2 tytuły wykonawcze na kwotę 2.079,00 zł.

Saldo wymagalne na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosi – 2.575.353,12 zł.

Wpływ na wysokość salda zaległości z tytułu podatku od nieruchomości mają głównie 2 jednostki będące w upadłości – 1.616.061,00 zł (w tym 1 Syndyk Masy Upadłości za I półrocze 2010 roku – 73.954,00 zł)

Zaległość ogół. 1.616.061,00,- (na dzień upadłości – 52.526,18,- po upadłości – 1.563.534,82 zł)

Na zaległości mają też wpływ salda 14 jednostek na kwotę 958.849,14 zł z tego jedna jednostka na kwotę 763.640,80 zł oraz 45 jednostek na kwotę 442,98 zł.

Zaległość osób prawnych będących w upadłości została zgłoszona na dzień upadłości do Sędziego Komisarza Sądu Rejonowego Sądu Gospodarczego w Łomży. Po upadłości jednostki znajdowały się w zarządzie Syndyka Masy Upadłości, który powinien regulować podatek od nieruchomości.

W stosunku do tych podmiotów nie można prowadzić egzekucji administracyjnej ani dokonywać wpisu hipoteki. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku – „Ordynacja podatkowa” (Tekst jednolity: Dz.U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 ze zmianami) dała możliwość zabezpieczenia zaległości od 1998 roku.

Saldo hipoteczne na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosiło 984.629,66 zł.

W I półroczu 2010 roku zgłoszono 3 wnioski celem dokonania wpisu hipoteki na kwotę 49.212,00 zł. W I półroczu 2010 roku uiszczono kwotę 10.714,00 zł. Na hipotece w I półroczu 2010 roku pozostała kwota 38.498,00 zł. Za lata ubiegłe umorzono kwotę 235.108,60 zł Na hipotekę za lata ubiegłe dokonano wpłat w wysokości 9.877,62 zł.

Saldo hipoteczne na dzień 30 czerwca 2010 roku (narastająco) wynosi 778.141,44 zł.

Saldo nadpłat na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosi 33.410,08 zł w tym:

- 46 nadpłat, które nie przekraczają kwoty kosztów upomnienia – 129,22 zł,
- 17 nadpłat należnych do zwrotu lub do zarachowania na poczet podatku na 2010 rok oraz wynikię ze złożonych korekt deklaracji – 33.280,86 zł.

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych wynoszą 787.994,49 złote co stanowi 50,64 % wykonania planu.

Ilość podatników podatku od środków transportowych – 270 w tym:

- osób prawnych – 59
- osób fizycznych – 211

W I półroczu 2010 zrealizowane zostały :

- należności **od osób fizycznych** na kwotę - 528.466,49 złotych,
- należności **od osób prawnych** na kwotę - 259.528,00 złotych,

Należności z tytułu podatku od środków transportowych na 2010r wynoszą 1.532.434,42 złotych z tego:

- osób fizycznych – 1.020.698,56 zł
- osób prawnych - 511.735,86 zł

Saldo należności na dzień 30 czerwca 2010 r wynosi 745.997,27 złotych z tego:

- osób fizycznych – 493.231,90 zł
- osób prawnych - 252.765,37 zł

w tym zaległości – należności wymagalne podatku od środków transportowych na 30 czerwca 2010r wynoszą 67.233,31 zł z tego :

od osób fizycznych - 64.412,94 zł

od osób prawnych - 2.820,37 zł

Nadpłaty podatku od środków transportowych na 30 czerwca 2010r wynoszą 1.557,34 zł .

od osób fizycznych - 999,83 zł

od osób prawnych - 557,51 zł

W stosunku do osób, które nie złożyły (lub wypełniły błędnie) deklaracje na podatek od środków transportowych zostało wysłanych 105 zawiadomień do złożenia lub korekty deklaracji na podatek od środków transportowych od osób fizycznych za lata 2009-2010.

W stosunku do 13 osób, które nie dopełniły obowiązku złożenia deklaracji na podatek od środków transportowych na 2010 rok organ podatkowy zawiadomił Urząd Skarbowy w Łomży o popełnieniu wykroczenia, z czego na dzień 30-06-2010 r., 9 podatników złożyło deklarację na 2010 rok.

Na 30-06-2010 roku w związku z występowaniem zaległości z tytułu podatku od środków transportowych wystawiono 21 postanowień tj:

- 18 postanowień o wszczęciu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania w podatku od środków transportowych na 2010 rok.
- 2 postanowienia o wszczęciu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania w podatku od środków transportowych za 2009 rok,
- 1 postanowienie o wznowieniu postępowania w sprawie zmiany decyzji wydanej przez Prezydenta Miasta Łomża dotyczącej określenia wysokości zobowiązania w podatku od środków transportowych na 2009 rok.

Ogółem wydano: 5 decyzji w sprawie określenia wysokości zobowiązania w podatku od środków transportowych na 2010 rok , w tym I rata płatna w terminie do 15 lutego 2010 roku – 6.402,00 zł i II rata płatna w terminie do 15 września 2010 roku – 6.399,00 zł. Na dzień 30.06.2010 roku opłacono kwotę 3.725,40 zł.

Na dzień 30 czerwca 2010 roku saldo zaległości z tytułu podatku od środków transportowych wynosi 64.412,94 zł na które składa się:

- saldo zaległości z lat poprzednich w wysokości 58.665,26 zł,
- saldo zaległości z 2010 roku w wysokości 5.747,68 zł.

z czego w miesiącu lipcu 2010 roku po dokonaniu wpłat przez podatników zmniejszyło się do kwoty 63.653,34 zł., w tym:

- saldo zaległości z lat poprzednich do kwoty 58.665,26 zł,/ bez zmian /
- saldo zaległości z 2010 roku do kwoty 4.988,08 zł.

Na zaległości z tytułu podatku od środków transportowych na dzień 30-06-2010 roku wystawiono:

- **33** upomnień na kwotę **290,40 zł**,
- **14** tytułów wykonawczych na kwotę **18.227,40 zł**.

Wpływy z prowadzonej egzekucji administracyjnej na dzień 30-06-2010 roku wynoszą 21.569,18 zł.

Na koniec grudnia 2009 roku saldo hipoteczne z lat ubiegłych wynosiło 17.743,02 zł. Na zaległości z tytułu podatku od środków transportowych w 2010 roku na hipotekę kaucyjną wystawiono 3 wnioski na łączną kwotę 11.928,70 zł. (w tym kwota 2.689 zł z terminem drugiej raty do dnia 15-09-2010 roku) Na zaległości zabezpieczone hipotecznie w 2010 roku uiszczono kwotę 9.909,36 zł. Na hipotecze w 2010 roku pozostała kwota 19.762,36 zł. (w sprawozdaniu saldo hipoteczne wymagalne na 30-06-2010 to kwota 17.073,36 zł) .

Saldo nadpłat osób fizycznych na dzień 30-06-2010 roku wynosi 999,83 zł, w tym:

- 8 nadpłat, które nie przekraczają kwoty kosztów wysłania listu za potwierdzeniem odbioru – 4,63 zł,
- 6 nadpłat należne do zwrotu lub do zarachowania na poczet opłaty II raty 2010 roku.

Na saldo zaległości osób prawnych na dzień 30 czerwca 2010 roku składa się jedynie saldo zaległości z lat ubiegłych w wysokości **2.820,37 zł** na którego wysokość mają wpływ 3 jednostki.

W stosunku do podmiotów, które nie złożyły (lub wypełniły błędnie) deklaracje na podatek od środków transportowych wysłano 4 zawiadomienia do złożenia lub korekty deklaracji na podatek od środków transportowych na 2010 rok, z czego wszyscy złożyli deklaracje.

Saldo nadpłat osób prawnych na dzień 30-06-2010 roku wynosi 557,51 zł, w tym:

- 5 nadpłat, które nie przekraczają kwoty kosztów wysłania listu za potwierdzeniem odbioru – ogółem 9,51 zł,
- 3 nadpłaty w kwocie 548,00 zł należne do zarachowania na poczet opłaty II raty 2010 roku.

Wpłaty w podatku rolnym kształtowały się w wysokości 51.180,91 złotych ,co stanowi 75,43 % wykonania planu.

w tym:

- osób fizycznych - 50.853,11 złotych
- osób prawnych - 327,80 złotych

Należności w podatku rolnym osób fizycznych dla 1536 podatników w 2010r wynoszą 67.400,45 złotych. Zobowiązania wynoszą 18.569,32 zł z tego zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2010r. wynoszą 1.753,73 zł, natomiast nadpłaty 2.349,78 zł.

Na zaległości z tytułu podatku rolnego i łącznego zobowiązania pieniężnego na dzień 30-06-2010 roku wystawiono:

- 150 upomnień na kwotę 25.299,07 zł,
- 56 tytułów wykonawczych na kwotę 5.616,90 zł.

Wpłaty w podatku leśnym za I półrocze 2010r zrealizowano w kwocie 252,87 złotych co stanowi 101,15 % wykonania planu.

Należności w podatku leśnym osób fizycznych wynoszą 333,87 złotych. Zobowiązania wynoszą 81,00 zł z tego zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2010r. wynoszą 10 zł. Nadpłaty nie występują.

Dochody z tytułu opłaty od posiadania psa wyniosły 87.156,31 złotych

i stanowią 95,78 % wykonania planu.

Miasto posiada 1574 podatników w tym zwolnionych z mocy ustawy 346 podatników.

Termin płatności opłaty od posiadania psów przypadł na dzień 31 marca 2010 roku.

Na dzień 30 czerwca 2010 roku wystawiono:

- 459 postanowień o wszczęciu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psa na 2010 rok.
- 148 decyzji w sprawie określenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psa za 2010 rok na kwotę 12.110,00 zł, z czego na dzień 30-06-2010 r. opłacono kwotę 6.342,87 zł., umorzono kwotę 480,00 zł,
- 2 decyzje zmieniające decyzje w sprawie określenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psa na 2010 rok,
- 1 decyzję uchylającą decyzję w sprawie określenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psa na 2010 rok,
- 1 decyzję uchylającą decyzję pierwotną w sprawie określenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psów na 2009 rok.

Saldo wymagalne na 30-06-2010 roku wynosi 8.236,84 zł (w tym za lata ubiegłe 2.752,68 zł, za 2010 rok 5.484,16 zł.). Ilość podatników zalegających w opłacie od posiadania psa to 83 osoby. Wpływy opłaty od posiadania psa uzyskane w 2010 roku to 87.156,31 zł. Wpływy z prowadzonej egzekucji administracyjnej wynoszą kwotę 1.508,80 zł. Na zaległości z tytułu opłaty od posiadania psa w 2010 roku wystawiono 76 tytułów wykonawczych na kwotę 6.193,80 zł.

W miesiącu lipcu 2010 roku na zaległość w opłacie od posiadania psa wpłynęła kwota 1.055,98 zł - wpływy z egzekucji administracyjnej. Saldo wymagalne zaległości zmniejszyło się do kwoty 7.180,86 zł.

Saldo nadpłat na dzień 30-06-2010 roku wynosi 752,20 zł, w tym:

- 31 nadpłat, które nie przekraczają kwoty kosztów wysłania listu za potwierdzeniem odbioru ogółem – 87,57 zł,
- 13 nadpłat należne do zwrotu lub zarachowania na poczet opłaty należnej na 2011 rok, ogółem – 664,63 zł.

Wpływy z opłaty targowej za I półrocze 2010r zostały osiągnięte w kwocie 184.832 złote co stanowi 40,18 % wielkości planowanej.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej zrealizowanej przez Urząd Miejski w I półroczu 2010 r wynoszą 489.608,29 zł co stanowi 44,51 % wykonania planu na 2010 r.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu za I półrocze 2010r zostały wykonane w kwocie 805.807,50 zł co stanowi 107,44 % planu.

Wpływy z tytułu opłaty komunikacyjnej za I półrocze 2010r wykonano w kwocie 577.913,45 zł co stanowi 49,76 % wykonania planu na 2010 r.

Wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogi zrealizowano w I półroczu 2010 r w kwocie 300.415,46 zł co stanowi 61,31 % wykonania planu na 2010 r.

Wpływy z tytułu opłaty za koncesje i licencje wykonano w I półroczu w kwocie 16.505,00 zł co stanowi 66,02 % wykonania planu na 2010 r.

Wpływy z tytułu opłat za usuwanie drzew i krzewów oraz szczególne korzystanie ze środowiska osiągnięto w kwocie 321.891,27 zł co stanowi 58,68 % wykonania planu na 2010 r.

Skutki obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych za I półrocze 2010r **wynoszą 1.115.940 zł** i stanowią różnicę pomiędzy wysokością dochodów, jakie miasto mogłoby uzyskać stosując górne granice stawek, a dochodami jakie uzyskało stosując niższe stawki wg uchwały Rady Miejskiej Łomży z tego:

- w podatku od nieruchomości – **807.848 złotych.**
- w podatku od środków transportowych – **308.092 złote**

Skutki udzielonych ulg i zwolnień” za I półrocze 2010r wnoszą 10.228 zł i stanowią skutki finansowe wynikające ze zwolnień w podatku od nieruchomości wprowadzonych na podstawie uchwały Rady Miejskiej Łomży Nr 466/LXXII/06 z dnia 18 października 2006 roku.

W wyniku podjętych decyzji Prezydent Miasta **umorzył i rozłożył na raty zaległości podatkowe na łączną kwotę 300.340 zł**

z tego:

a/ z tytułu **podatku rolnego na kwotę 76 zł** – Prezydent Miasta na podstawie zgromadzonych dokumentów umorzył zaległość podatkową dla 1 podatnika z uwagi na trudną sytuację finansową podatnika oraz interes publiczny.

b/ z tytułu **podatku od nieruchomości na kwotę ogółem 297.001 zł** w tym:

- dla 5 osób fizycznych na kwotę 1.331 zł
- i jednej osoby prawnej umorzył kwotę 8.341 zł oraz rozłożył na raty zaległości w kwocie 5.199 zł
- na podstawie art.67 § 1 pkt 3 ustawy Ordynacja podatkowa została umorzona z urzędu zaległość w kwocie 282.130 złotych, która nie została zaspokojona w wyniku planu podziału masy upadłości.

c/ z tytułu **podatku od środków transportowych od osób fizycznych na kwotę 1.700 zł** dla 2 podatników zostały umorzone zaległości.

d/ z tytułu **opłaty od posiadania psa** za I półrocze 2010r Prezydent Miasta na podstawie zgromadzonych dokumentów umorzył zaległości dla 9 podatników **na kwotę 1.563 zł.**

2. Dochody majątkowe miasta - zostały zrealizowane **na łączną kwotę 15.410.848,14 złotych**, co stanowi 25,21 % wykonania planu po zmianach na 2010 r.

Wykonanie dochodów majątkowych oraz ich struktury przedstawia poniższe zestawienie :

w zł						
Lp	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2010	Plan na 30.06.2010	Wykonanie na 30.06. 2010r	% udziału	% 5:4
1	2	3	4	5	6	7
Dochody majątkowe gminy - własne						
1	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	200.000	200.000	114.772,62	0,74	57,39
2	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1.000.000	1.000.000	195.059,25	1,27	19,51

3	wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków , które nie wygasają z upływem roku budżetowego	-	278.488	388.244,14	2,52	139,41
4	Wpływy za sprzedaży składników majątkowych w UM			150,00	0,00	-
5	Wpływy za sprzedaży składników majątkowych w gimnazjach			344,10	0,00	-
Razem		1.200.000	1.478.488	698.570,11	4,53	47,25
-						
- z dotacji						
-						
6	Dotacje otrzymane z funduszu Kultury Fizycznej na dofinansowanie inwestycji	-	-	50.778,61	0,33	-
7	Dotacje otrzymane z budżetu państwa na dofinansowanie inwestycji	1.290.000	2.503.680	-	-	-
8	Dotacje otrzymane z gmin na inwestycje realizowane na podst.porozumień	6.838.779	6.838.779	4.615.573,42	29,95	67,49
9	Dotacje otrzymane z powiatów na inwestycje realizowane na podst.porozumień	762.402	762.402	1.145.318,56	7,43	150,23
10	Dotacje otrzymane z PFRON na dofinansowanie inwestycji	5.800	5.800	5.800,00	0,04	100,00
Razem		8.896.981	10.110.661	5.817.470,59	37,75	57,54
- ze środków unijnych						
11	Rozbudowa i modernizacja systemu transportowego Łomży i okolic -II etap	-	2.648.372	-	-	-
12	Budowa miejskiej pływalni w Łomży	6.229.631	6.229.631	3.680.808,40	23,89	59,09
13	Modernizacja stadionu miejskiego w Łomży - etap II	7.320.000	7.320.000	1.567.411,37	10,17	21,41
14	Budowa systemu gospodarki odpadami komunalnymi dla miasta Łomża i okolicznych gmin	6.410.670	13.132.108	1.904.359,45	12,35	14,50
Razem		19.960.301	29.330.111	7.152.579,22	46,41	24,39
Ogółem gmina		30.057.282	40.919.260	13.668.619,92	88,69	33,40

Dochody majątkowe powiatu						
- własne						
15	Wpływy za sprzedaży składników majątkowych w DPS	300	300	735,00	0,01	245,00

16	Wpływy za sprzedaży składników majątkowych w liceach ogólnokształcących			140,00	0,00	-
17	Wpływy za sprzedaży składników majątkowych w CKPiU			369,50	0,00	-
18	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego			240.983,72	1,56	-
Razem		300	300	242.228,22	1,57	414,83
- z dotacji						
19	Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych	-	467.360	-	-	-
- ze środków unijnych						
20	Usprawnienia drogowych połączeń regionalnych w granicach Łomży - ul. Piłsudskiego (od ul. Sz. Zambrowska do ul. Poznańskiej), Al. Legionów (od ul. Piłsudskiego do granic miasta, i Spokojna (od obecnego zakończenia do ul. Piłsudskiego)	-	17.538.200	-	-	-
21	Modernizacja i adaptacja zabytkowego budynku Muzeum Północno-Mazowieckiego w Łomży	2.201.408	2.201.408	1.500.000	9,74	68,14
Razem		2.201.408	19.739.608	1.500.000	9,74	7,60
Ogółem powiat		2.201.700	20.207.268	1.742.228,22	11,31	8,62
Łączne dochody majątkowe Miasta Łomża		32.258.990	61.126.528	15.410.848,14	100,00	25,21

Gmina wypracowuje 88,69 % wpływów majątkowych, udział powiatu w tych dochodach jest niewielki i wynosi 11,31 %.

Źródłami dochodów własnych są:

- własne dochody
- dotacje
- środki unijne.

Wpływy ze środków własnych stanowią 6,1% udziału w dochodach majątkowych, 37,75% stanowią dotacje i 56,15 % środki unijne.

Pozostałe dochody miasta zostały osiągnięte w kwocie **7.997.932,88 złotych tj.67,28% planu po zmianach** w tym :

- w gminie **5.504.680,35 złotych**
- w powiecie **2.493.252,53 złotych**

Pozostałe dochody uzyskane w gminie stanowią 67,42 % wykonania planu po zmianach, w powiecie 66,97 % wykonania planu.

Realizacja dochodów z poszczególnych tytułów przedstawia się następująco :
/ w gr /

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2010r	Plan na 30.06. 2010 r	Wykonanie na 30.06. 2010r	% 5:4
1	2	3	4	5	6

W gminie					
1	Grzywny i inne kary pieniężne od osób fizycznych	250.000	250.000	130.696,90	52,28
2	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych	-	-	28.914,56	-
3	Wpływy z różnych opłat	4.150	4.150	3.782,16	91,14
4	Dzierżawa szałetu i dworca PPKS, cmentarza komunalnego	81.683	81.683	45.482,23	55,68
5	Odsetki od nieterminowych wpłat	20.000	20.000	4.551,30	22,76
6	Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	2.000	2.000	120,53	6,03
7	Wpływy z opłaty produktowej	4.500	4.500	1.277,16	28,38
8	Wpływy z różnych dochodów	9.650	15.344	85.494,20	557,18
9	Wpływy z lokalnych opłat (adiacenty)	350.000	350.000	126.691,52	36,20
10	Wpływy z usług w tym:	<u>4.060.325</u>	<u>4.270.325</u>	<u>2.453.528,79</u>	<u>57,46</u>
	• z wysypiska MPGKiM	575.000	575.000	302.967,99	52,69
	• za usługi Klubu Seniora	30.000	30.000	24.668,00	82,23
	• usługi MOPS-u	100.000	100.000	82.914,71	82,91
	• przedszkoli	2.202.012	2.202.012	1.315.679,35	59,75
	• stołówek szkolnych	702.313	702.313	398.539,12	56,75
	• MOSIR -u	451.000	661.000	328.759,62	49,74
11	Dochody samorządu z tytułu realizacji zadań zleconych	90.250	90.250	58.414,17	64,72
12	Wpływy do wyjaśnienia	-	-	67.932,40	-
13	Dochody z najmu i dzierżawy w tym:	<u>625.349</u>	<u>634.349</u>	<u>373.242,78</u>	<u>58,84</u>
	• z gospodarce nieruchomości	550.000	550.000	257.419,98	46,80
	• najmy pomieszczeń UM	26.000	26.000	13.690,73	52,66
	• szkół podstawowych	31.197	31.197	53.959,69	172,96
	• gimnazjów publicznych	18.152	18.152	43.759,92	241,07
	• MOSIR-u	-	9.000	4.412,46	49,03
14	Odsetki bankowe	<u>1.003.687</u>	<u>1.006.487</u>	<u>377.966,49</u>	<u>37,55</u>
	- od środków na rachunkach bankowych UM	900.000	901.900	325.456,74	36,09
	- od środków na rachunkach bankowych szkół podstawowych	35.100	35.100	20.762,74	59,15
	- od środków na rachunkach bankowych przedszkoli	16.930	16.930	9.979,76	58,95
	-od środków na rachunkach bankowych gimnazjów	19.657	19.657	9.047,46	46,03
	- od środków na rachunkach bankowych MOPS-u	32.000	32.000	12.123,58	37,89
	- od środków na rachunkach bankowych MOSIR-u	-	900	596,21	66,25
15	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	1.100.000	1.157.160	1.353.341,02	116,95

16	wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	-	278.488	393.244,14	141,21
Razem gmina		7.601.594	8.164.736	5.504.680,35	67,42
W powiecie					
1	Opłaty za karty wędkarskie	1.000	1.000	460,00	46,00
2	Dochody samorządu z tytułu realizacji zadań zleconych	400.000	400.000	358.889,75	89,72
3	Wpływy z najmu i dzierżawy	128.958	128.958	138.229,95	107,19
	- w liceach ogólnokształcących	41.335	41.335	28.823,00	69,73
	- w szkołach zawodowych	49.980	49.980	63.527,00	127,10
	- w CKPiU	8.596	8.596	8.294,63	96,49
	W Bursach Szkolnych	29.047	29.047	37.585,32	129,39
4	Odsetki od środków na r-ch	100.165	100.165	50.421,86	50,34
	Szkoła podstawowa specjalna	5.800	5.800	3.442,53	59,35
	Licea ogólnokształcące	31.595	31.595	13.488,73	42,69
	Szkoły zawodowe	42.270	42.270	18.196,26	43,05
	Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego	500	500	157,80	31,56
	Zespołu Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych	800	800	506,18	63,27
	Domu Pomocy Społecznej	4.000	4.000	2.223,40	55,59
	Burs Szkolnych	10.000	10.000	5.570,80	55,71
	Zespołu CKPiU	4.000	4.000	949,35	23,73
	Poradni Psychologiczno Pedagogicznej	1.200	1.200	801,38	66,78
	Komendy Miejskiej PSP	-	-	1.279,39	-
	MOPS			1.089,86	-
	Ośrodka szkolenia, dokształcania kadr			761,26	-
	Muzeum			1.954,92	-
5	Wpływy z różnych dochodów	40.175	50.849	46.408,42	91,27
6	Wpływy z usług	3.039.414	3.039.414	1.643.220,88	54,06
	Domu Pomocy Społecznej	1.050.000	1.050.000	604.684,60	57,59
	Zespołu CKPiU	501.750	501.750	239.977,41	47,83
	Burs Szkolnych	1.397.664	1.397.664	784.048,87	56,10
	Ośrodka Interwencji Kryzysowej	-	-	560,00	-
	Ośrodka szkolenia, dokształcania kadr	90.000	90.000	13.950,00	15,50
7	Wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo wychowawczych	-	-	2.750,25	-
8	Wpływy z różnych opłat	2.350	2.350	1.080,40	45,97
9	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	-	-	251.791,02	-
Ogółem powiat		3.712.062	3.722.736	2.493.252,53	66,97
Łączne pozostałe dochody miasta Łomży		11.313.656	11.887.472	7.997.932,88	67,28

II Dochody własne budżetu miasta realizowanie przez Ministerstwo Finansów.

Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w myśl ustawy z dnia 13 listopada 2003r o dochodach

jednostek samorządu terytorialnego wynosi w 2010r 36,94 % wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkanym na terenie gminy, natomiast powiatu 10,25 %.

Ministerstwo Finansów za I półrocze 2010 roku przekazało środki finansowe w kwocie **15.747.246 zł** co stanowi **40,34 % wykonania planu** .

w tym :

- dla gminy w kwocie 12.327.026 złotych co stanowi 40,34 % wykonania planu
- dla powiatu w kwocie 3.420.220 złotych co stanowi 40,34 % wykonania planu.

III. Dochody własne miasta realizowane przez Urzędy Skarbowe .

Wpływy z podatków i opłat zrealizowane przez Urzędy Skarbowe na rzecz budżetu miasta wyniosły łącznie **1.943.167,68** złotych, co w stosunku do wielkości planowanej wynosi 45,62 %.

Wykonanie wielkości wpływów z tytułu podatków i opłat na rzecz budżetu miasta realizowanych przez Urzędy Skarbowe przedstawia poniższe zestawienie .

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2010	Plan na 30.06.2010	Wykonanie na 30.06.2010	% 5:4
1	2	3	4	5	6
1	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.760.000	1.760.000	988.197,79	56,15
2	Udziały w podatku dochodowym osób prawnych gminy	1.690.000	1.690.000	595.773,78	35,25
3	Udziały w podatku dochodowym osób prawnych powiatu	300.000	300.000	126.612,98	42,20
5	Podatek od spadków i darowizn	200.000	200.000	83.124,45	41,56
6	Wpływy z karty podatkowej	300.000	300.000	141.927,55	47,31
7	Odsetki od nieterminowych płatności	9.000	9.000	7.531,13	83,68
Ogółem		4.259.000	4.259.000	1.943.167,68	45,62

IV Zewnętrzne źródła finansowania budżetu miasta .

Z budżetu państwa w formie subwencji oraz dotacji na finansowanie zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych, finansowanie realizacji zadań z tytułu zawartych porozumień pomiędzy : jednostkami samorządu terytorialnego , samorządu województwa, z organami administracji rządowej, środków UE oraz dotacji pozabudżetowych dla budżetu miasta planowane było w 2010 r **wg planu na początek roku** zasilenie na łączną kwotę **152.982.889** złotych co stanowi **65,21 % udziału** w pierwotnym planie dochodów, zasilenie na kwotę **183.006.405 zł** w planie dochodów na dzień 30.06.2010 co stanowi **65,84 % udziału**.

Otrzymano **86.516.991,90 zł** środków do budżetu co stanowi **68,02 % udziału** w wykonanych dochodach z tego:

- z subwencji – 56.026.562,00 zł
- z dotacji – 21.449.830,96 zł
- środki UE - 9.040.598,94 zł

W I półroczu 2010 r z budżetu państwa została przekazana kwota **71.224.055,91** złotych co stanowi **56,0 % udziału** w wykonanych dochodach w tym :

- 56.026.562,00 złotych w subwencji ogółem ,
- 15.197.493,91 złotych w łącznej dotacji

Ponadto zostały przekazane **dotacje z funduszu** na łączną kwotę **182.269,61zł**, **dotacje z jednostek samorządu terytorialnego** na zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień na kwotę **6.063.317,44zł**.

Zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych z dotacji celowej stanowi kwota **6.750,00 zł** .

Przekazane subwencje z budżetu państwa w wysokości 56.026.562 złote stanowią **59,73 %** wykonania rocznego planu i **44,05 %** udziału w wykonanych dochodach za I półrocze 2010 roku.

Z tego:

- **część oświatowa** subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na **kwotę 48.676.136 złotych** co stanowi 61,54 % wykonania planu.

z tego :

część gminna - 19.277.715 złotych

część powiatowa - 29.398.421 złotych

- **część wyrównawcza** dla powiatu na **kwotę 538.722 złote**

- **część wyrównawcza** subwencji ogólnej dla gminy na **kwotę 3.635.994 złote.**

- **część równoważąca** dla powiatu na **kwotę 2.121.066 złotych**

- **część równoważąca** dla gminy **1.054.644 złote.**

W I półroczu 2010r otrzymano łącznie **15.197.493,91 zł** dotacji celowych na zadania zlecone i na dofinansowanie zadań własnych z budżetu państwa oraz zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień z organami administracji państwowej co stanowi **11,95 %** udziału w wielkości wykonanego budżetu miasta w tym :

- na realizację zadań gminnych **10.197.525,31 złotych** co stanowi 53,46 % wykonania pierwotnego planu oraz 47,39 % wykonania planu po zmianach na 30.06.2010r

- na realizację zadań powiatowych **4.999.968,60 złotych** co stanowi 59,75 % wykonania pierwotnego planu oraz 54,81 % wykonania planu po zmianach.

Ze środków Unii Europejskiej w I półroczu 2010 roku otrzymano **9.040.598,94 zł** co stanowi 40,30 % wykonania pierwotnego planu oraz 18,09 % wykonania planu po zmianach na 30.06.2010r.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie .

W I półroczu 2010r z budżetu państwa przekazano dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie na kwotę **7.554.182,11 złotych**, co stanowi **50,81 %** planu po zmianach.

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo - z tytułu zwrotu podatku akcyzowego od oleju napędowego dla rolników łącznie przekazano

- Pozostała działalność - 9.537,11 zł

W dziale 750 Administracja publiczna - przekazano dla

- Urzędów Wojewódzkich - 282.000 zł

W dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa otrzymano dotacje w łącznej kwocie **141.433 zł** na zadania zlecone z Krajowego Biura Wyborczego w tym:

- na uaktualnienie spisu wyborców - 5.193 zł

- wybory Prezydenta RP - 136.240 zł

W dziale 851 – ochrona zdrowia nie otrzymano dotacji w pierwszym półroczu ponieważ nie zachodziła potrzeba opłacania składki na ubezpieczenia zdrowotne za uczniów szkół gminnych.

W dziale 852 -Pomoc Społeczna na realizację zadań zleconych gminy w I półroczu 2010 r otrzymano dotacje w łącznej kwocie **7.121.212 złotych** co stanowi **50,22 %** planu po zmianach.

Zestawienie dotacji przedstawiono w tabeli:

/ w zł /

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2010	Plan na 30.06.2010	Wykonanie 30.06.10	% 5:3	% 5:4
1	2	3	4	5	6	7
Dotacja na zadania zlecone						
1	Ośrodki wsparcia	314.000	314.000	174.929	55,71	55,71
2	Dotacja na świadczenia rodzinne	13.731.000	13.731.000	6.870.000	50,03	50,03
3	Dotacja na składki zdrowotne	25.000	25.000	17.800	71,20	71,20
5	Usługi specjalistyczne	111.000	111.000	58.483	52,69	52,69
Razem zadania zlecone		14.181.000	14.181.000	7.121.212	50,22	50,22

Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy.

W I półroczu 2010r Miasto Łomża otrzymało dotacje celowe na dofinansowanie zadań **własnych gminy w kwocie 2.633.417,77 zł.**

W dziale 801 – Oświata i wychowanie na realizację zadań własnych gminy otrzymano dotacje w rozdz.80101 – szkoły podstawowe **72.000 zł** na realizację programu „Radosna szkoła”.

W dziale 852 -Pomoc Społeczna na realizację zadań własnych gminy w I półroczu 2010r **otrzymano 2.048.633 zł:**
Z tego:

- w rozdz.85213** na składki zdrowotne otrzymano **43.400 zł,**
- w rozdz.85214** na zasiłki i pomoc w naturze otrzymano **900.000 zł**
- w rozdz.85216** na zasiłki stałe otrzymano **482.000 zł**
- w rozdz.85219** dla MOPS otrzymano **418.233 zł** dotacji z budżetu państwa,
- w rozdz.85295** – pozostała działalność na positek dla potrzebujących otrzymano **205.000 zł,**

W dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, w rozdz.85395 otrzymano dotacje z budżetu państwa w kwocie **7.879,77 zł.**

- ◆ Dla Szkoły Podstawowej Nr 4 na realizację programu ” Dobry Start” – 5.402,98 złotych
- ◆ Dla MOPS-u na realizację programu ” Nowa droga do sukcesu” – 2.476,79 złotych

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza w rozdz.85415 w kwocie 504.905 zł

z tego:

- **§ 2030** – stypendia dla uczniów otrzymano dotację **w kwocie 388.381 zł co stanowi 100,00 %** rocznego planu
- **§ 2030** – „wyprawka szkolna” otrzymano dotację **w kwocie 116.524 zł co stanowi 100,00 %** rocznego planu z przeznaczeniem na zakup podręczników dla uczniów.

Z funduszy celowych na dofinansowanie zadań własnych gminy otrzymano 182.269,61 zł dotacji z tego:

- z PFRON na zrekompensowanie utraconych dochodów z tytułu zatrudnienia osób niepełnosprawnych **125.691 zł**
- z funduszu Kultury Fizycznej na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych **–50.778,61 zł.**
- dotacja z PFRON na likwidację barier w przedszkolu **5.800 złotych.**

Na zadania realizowane na podstawie porozumień dla gminy otrzymano 5.856.425,02 zł

Z tytułu zawartej umowy z **Powiatowym Urzędem Pracy otrzymano :**

- na dofinansowanie prac społecznie użytecznych – **12.131,04 zł**

Z jednostek samorządu terytorialnego otrzymano 5.844.293,98 złotych z tego:

- na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w publicznych przedszkolach na terenie miasta Łomża **otrzymano 83.402,00 zł**
- na realizację inwestycji „Budowa systemu gospodarki odpadami komunalnymi dla miasta Łomża i okolicznych gmin” – **5.760.891,98 zł**

Kwota 6.750 zł stanowi zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych z dotacji celowej budżetu państwa.

Na realizację zadań gminy wykorzystano łącznie **16.233.044,51 zł** dotacji.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań administracji rządowej wykonywane przez powiat.

W I półroczu 2010 r na zadania powiatu zostały przekazane dotacje w kwocie **4.008.236,60 zł** co stanowi **59,05 %** planu po zmianach.

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa kwotę 28.786,40 zł

na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami tj.71,97 % wykonania planu.

W dziale 710 Działalność usługowa otrzymano dotacje w łącznej kwocie **246.652,20 zł** z tego na następujące zadania:

- prace geodezyjne i kartograficzne - 79.652,20 zł tj.99,57% planu
- opracowania geodezyjne i kartograficzne plan 10.000 zł nie otrzymano dotacji
- nadzór budowlany 167.000,00 zł co stanowi 56,61 % planu

W dziale 750 Administracja publiczna otrzymano dotacje w kwocie **137.390 zł**
Z tego :

- dla Urzędów Wojewódzkich - 108.050 zł co stanowi 49,29 % planu
- na Komisje poborowe - 29.340 zł co stanowi 97,80 % planu

W dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa na zadania Komendy Miejskiej PSP otrzymano dotacje w kwocie **2.827.800 zł** na realizację zadań bieżących tj. **54,97 % planu**.

W dziale 851 Ochrona zdrowia do budżetu wpłynęła dotacja na **kwotę 7.112 złotych co stanowi 35,56 % planu**

z tego na :

- na składki zdrowotne dzieci z placówek opiekuńczo wychowawczych – 6.272 zł
- na składki zdrowotne dla dzieci szkolnych – 840 zł

W dz.852 Pomoc społeczna otrzymano dotacje w kwocie 670.996 złotych

- w rozdz.85205 zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie otrzymano **23.000 zł**
- w rozdz.85213 na składki zdrowotne otrzymano **13.996 zł**,
- w rozdz.85231 na pomoc dla cudzoziemców **634.000 zł**.

W dz.853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w rozdz.85321 otrzymano dotacje w kwocie 89.500 złotych dla Zespołu d/s orzekania o stopniu niepełnosprawności co stanowi 53,92 % wykonania planu.

W zakresie finansowania zadań własnych powiatu z budżetu państwa otrzymano dotacje celowe na realizację zadań bieżących na łączną kwotę 891.657,43 zł co stanowi 40,26 % planu.

W dziale 852 Pomoc społeczna otrzymano 881.732 zł z tego:

- Na utrzymanie Domu Pomocy Społecznej otrzymano dotację w kwocie 878.982 zł tj.51,40 % planu.
- Na dodatki do wynagrodzenia pracownika socjalnego Ośrodka Interwencji Kryzysowej – 1.250 zł tj.100 % planu.
- Na dodatki do wynagrodzenia pracownika socjalnego Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego – wpłynęła dotacja 1.500 zł tj.100 % planu.

W dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, w rozdz.85395 otrzymano dotacje z budżetu państwa w kwocie 9.925,43 zł.

- ◆ Dla Zespołu Szkół Drzewnych i Gimnazjalnych na realizację programu "Ty też masz szansę" – 8.065,36 złotych
- ◆ Dla Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących na realizację programu " Absolwent wykształcony z certyfikatem i pasją do zawodu" - 1.840,62 złotych
- ◆ Dla Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących na realizację programu " Równy start-równe szanse" – 19,45 złotych.

Na zadania realizowane na podstawie porozumień dla powiatu otrzymano 316.892,42 złotych.

z jednostkami samorządu terytorialnego na łączną kwotę 206.892,42 złote.

Z tego:

- Biblioteki Miejskiej ze Starostwa w Łomży - **22.500,00 zł**
- Na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych – **117.224,22 zł**
- Na utrzymanie dzieci w Wielofunkcyjnej Placówce Opiek-Wych. **63.880,20 zł**
- na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej **otrzymano 3.288,00 zł**

Z tytułu zawartych porozumień z Ministrem Kultury na zadania realizowane na podstawie porozumień nie otrzymano dotacji w I półroczu. Plan wynosi **110.000 zł** i przeznaczony jest na realizację zadań inwestycyjnych z tego :

- dla Teatru Lalki i Aktora – 80.000 zł
- dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 30.000 zł.

Na realizację zadań powiatu otrzymano łącznie 5.216.786,45 zł dotacji.

Ze środków Unii Europejskiej w I półroczu 2010 roku otrzymano **9.040.598,94 zł z tego:**

- dla gminy - **7.280.720,31 zł w tym:**
 - ♦ Budowa miejskiej pływalni w Łomży - 3.680.808,40 złotych
 - ♦ Modernizacja stadionu miejskiego - 1.567.411,37 złotych
 - ♦ Budowa systemu gospodarki odpadami komunalnymi dla miasta Łomża i okolicznych gmin - 1.904.359,45 złotych
 - ♦ Dla Szkoły Podstawowej Nr 4 na realizację programu "Dobry Start" - 30.617,88 złotych
 - ♦ Dla MOPS-u na realizację programu "Nowa droga do sukcesu" – 97.523,21 złotych
- dla powiatu - **1.759.878,63 zł**
 - ♦ Modernizacja Muzeum - 1.500.000,00 złotych
 - ♦ Dla Zespołu Szkół Drzewnych i Gimnazjalnych na realizację programu "Ty też masz szansę" - 45.703,70 złotych
 - ♦ Dla Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących na realizację programu " Absolwent wykształcony z certyfikatem i pasją do zawodu" - 115.829,38 złotych
 - ♦ Dla Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących na realizację programu " Równy start-równe szanse" - 98.345,55 złotych

Reasumując planowane dochody budżetu miasta za I półrocze 2010r zostały wykonane na kwotę **127.189.456,47 złotych co stanowi **47,85 %** wielkości planowanej.**

Realizacja dochodów zadań zleconych za I półrocze 2010r.

Plan dochodów budżetu państwa na 2010r wynosi 1.296.000 zł. Za I półrocze wykonano 1.626.263,76 zł dochodów z tego: z realizacji zadań powiatu 1.445.800,87 zł oraz z realizacji zadań gminy 180.462,89 zł.

Na dochody jednostki samorządu przekazano 421.836,44 zł natomiast do PUW przekazano 1.191.224,72 zł.

W 2010r zaplanowano dochody budżetu państwa z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami w kwocie 1.149.000 zł w tym:

- | | |
|---|--------------|
| - opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste § 0470 | 1.111.000 zł |
| - opłaty z tytułu najmu i dzierżawy § 0750 | 6.000 zł |
| - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności § 0760 | 20.000 zł |
| - wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości § 0770 | 12.000 zł |

Wpływy za I półrocze 2010r wynosiły 1.445.797,32 zł co stanowi 125,83 % planowanej rocznej kwoty: z tego:

- | | |
|--|-------------------|
| - § 0470 / użytkowanie wieczyste i zarząd / | - 1.358.576,05 zł |
| - § 0750 / najem i dzierżawa / | - 4.345,94 zł |
| - § 0760/ przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności/ | - 19.563,59 zł |
| - § 0770 /wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości / | - 57.354,74 zł |
| - § 0910 / odsetki od zaległych wpłat / | - 5.957,00 zł |

Wg stanu na dzień 30 czerwca 2010r odprowadzono do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego kwotę 1.076.668,72 zł.

Na dochody jednostki samorządu przekazano 358.889,57 zł wpływów.

Zaległości na dzień 30 czerwca 2010 r. wynoszą 1.048.479,16 zł z tego zaległości wymagalne 892.788,62 zł, nadpłaty wynosiły 1.353,04 zł.

Za I półrocze 2010 r w **rozdz.75011 § 0690** osiągnięto dochody w kwocie 279,00 zł co stanowi 5,58 % rocznego planu.

Wg stanu na 30 czerwca 2010r przekazano do PUW 265,05 zł.

Na dochody jednostki samorządu przekazano 5% wpływów tj. 13,95 zł.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w **rozdz.71015** nie wykonał dochodów z tytułu realizacji zadań budżetu państwa w I półroczu 2010r.

Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w **rozdz.75411** osiągnęła dochody w kwocie 3,55 zł , przekazano do PUW 4,06 zł (3,37 zł za 2010r i 0,69 zł za 2009r) i 0,18 zł na dochody jednostki samorządu.

Dochody z tytułu odpłatności za usługi ŚDS **rozdz.85203** za I półrocze 2010r wyniosły 2.124,90 zł. Nie ma zaległości i nadpłat. Na konto dochodów PUW do 30 czerwca przekazano 2.018,67 zł. Na dochody jednostki samorządu przekazano 5% wpływów tj. 106,23 zł.

Z tytułu odpłatności za usługi specjalistyczne **rozdz.85228** za I półrocze 2010r osiągnięto dochody w kwocie 3.395,71 zł .

Dochody są przekazywane w obowiązujących terminach na konto PUW. Przekazano 3.225,92 zł , na dochody jednostki samorządu przekazano 169,79 zł .Zaległości i nadpłaty nie występują.

Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej **rozdz.85212** wynoszą na koniec I półrocza 2010r 3.318.876,66 zł. Wpłaty wynoszą 40.896,38 zł , które w kwocie 20.299,20 zł przekazano na dochody PUW i w kwocie 20.448,19 zł stanowią dochody miasta. Zaległości wynoszą 3.277.980,28 zł i są to zaległości wymagalne na koniec II kwartału.

Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego **rozdz.85212** wynoszą na koniec I półrocza 2010r wynoszą 1.294.359,08 zł.

Wpłaty wynoszą 127.568,97 zł , które w kwocie 82.764,40 zł przekazano na dochody PUW i w kwocie 42.208,53 zł stanowią dochody miasta. Zaległości wynoszą 1.166.790,11 zł z tego zaległości wymagalne na koniec II kwartału wynoszą 1.156.142,14 zł.

Należności z tytułu odsetek w **rozdz.85212** wynoszą na koniec I półrocza 2010r wynoszą 178.001,96 zł.

Wpłaty wynoszą 6.197,93 zł , które w kwocie 5.978,70 zł przekazano na dochody PUW. Zaległości wynoszą 171.804,03 zł i są to zaległości wymagalne na koniec II kwartału.