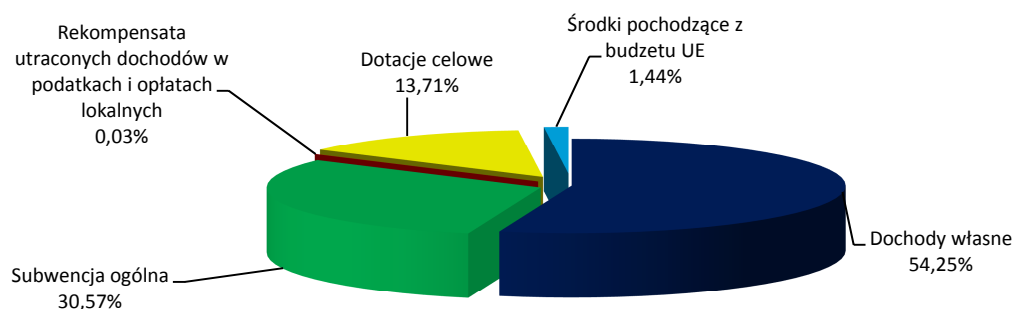


1. 2. DOCHODY BUDŻETOWE

W I półroczu 2013 roku dochody Gminy Miejskiej Kościan zostały zrealizowane w wysokości **35.572.078,05 zł**, tj. **46,87%** planu rocznego.

**Struktura wykonania dochodów w I półroczu 2013 roku
wg źródeł pochodzenia**



Stopień realizacji oraz strukturę dochodów ogółem przedstawia poniższa tabela:

Lp	Treść	Plan po zmianach na 30.06.2013r.	Wykonanie na 30.06.2013r.	w złotych, %	
				% udział w strukturze	% wykonania
I.	Dochody własne	43.529.978,26	19.297.241,04	54,25	44,33
	<i>w tym:</i>				
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	12.355.570,00	6.311.144,90	17,74	51,08
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	800.000,00	347.185,05	0,98	43,40
3.	dochody z majątku gminy	7.117.146,00	1.932.277,95	5,43	27,15
4.	inne dochody własne	4.423.137,26	2.761.296,28	7,76	62,43
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18.834.125,00	7.945.336,86	22,34	42,19
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	20.038,00	9.860,00	0,03	49,21
III.	Subwencja ogólna	17.714.754,00	10.874.294,00	30,57	61,39
IV.	Dotacje celowe	8.814.153,78	4.876.476,39	13,71	55,33
V.	Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego	5.814.822,21	514.206,62	1,44	8,84
	OGÓLEM	75.893.746,25	35.572.078,05	100,00	46,87

Na ogólną zrealizowaną kwotę dochodów składają się:

- dochody bieżące : plan - **65.210.083,67 zł**, wykonanie – **34.863.380,85 zł**,
- dochody majątkowe: plan - **10.683.662,58 zł**, wykonanie – **708.697,20 zł**

Stopień realizacji oraz strukturę dochodów bieżących i majątkowych przedstawia poniższa tabela:

w złotych, %

Lp	Wyszczególnienie	Dochody bieżące				Dochody majątkowe			
		Plan	Wykonanie	% udział	% wykonania	Plan	Wykonanie	% udział	% wykonania
I.	Dochody własne w tym:	37.824.915,26	18.591.543,84	53,33	49,15	5.705.063,00	705.697,20	99,58	12,37
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	12.355.570,00	6.311.144,90	18,10	51,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	800.000,00	347.185,05	1,00	43,40	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	dochody z majątku gminy	1.412.083,00	1.226.580,75	3,52	86,86	5.705.063,00	705.697,20	99,58	12,37
4.	inne dochody własne	4.423.137,26	2.761.296,28	7,92	62,43	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18.834.125,00	7.945.336,86	22,79	42,19	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	20.038,00	9.860,00	0,03	49,21	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Subwencja ogólna	17.714.754,00	10.874.294,00	31,19	61,39	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dotacje celowe	8.748.393,78	4.876.476,39	13,99	55,74	65.760,00	0,00	0,00	0,00
V.	Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego	901.982,63	511.206,62	1,46	56,68	4.912.839,58	3.000,00	0,42	0,06
OGÓŁEM		65.210.083,67	34.863.380,85	100,00	53,46	10.683.662,58	708.697,20	100,00	6,63

Wykonanie dochodów obejmuje zarówno dochody bieżące, jak i majątkowe, z czego dochody majątkowe zostały szczegółowo opisane w następujących punktach:

- ❖ I.3.1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości – kwota 427.823,91 zł,
- ❖ I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych – kwota 50.000,00 zł,
- ❖ I.3.5. Wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – kwota 227.873,29 zł,
- ❖ IV. Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego – kwota 3.000,00 zł,

I. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w I półroczu 2013 roku zaplanowane na kwotę 43.529.978,26 zł. wyniosły ogółem **19.297.241,04 zł, tj. w 44,33%**.

Wykonanie dochodów własnych w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

I.1. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto wykonano w kwocie **6.311.144,90 zł, tj. w 51,08%**

I.1.1. Podatek od nieruchomości

Podatek jest pobierany od nieruchomości znajdujących się na terenie miasta Kościana.

W I półroczu 2013 roku na zaplanowaną łączną kwotę 9.981.655,00 zł zrealizowano **5.024.004,12 zł tj. 50,33%** planu, w tym:

- osoby prawne 3.062.548,75 zł (49,31%),

- osoby fizyczne 1.961.455,37 zł (52,02%).

Wysokie wykonanie planu w podatku od nieruchomości od osób fizycznych spowodowane jest przeprowadzaniem bieżącej kontroli prawidłowości opodatkowania nieruchomości na terenie miasta oraz wynika z prowadzonych działań windykacyjnych.

I.1.2. Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych pobierany jest od osób prawnych i od osób fizycznych będących właścicielami środków transportowych podlegających opodatkowaniu.

Dochody z tego tytułu w I półroczu 2013 roku na planowaną łączną kwotę 568.510,00 zł zostały zrealizowane w wysokości **289.801,01 zł**, tj. **50,98 %** planu, z tego:

- osoby prawne 64.009,00 zł (74,08%),
- osoby fizyczne 225.792,01 zł (46,83%).

Wysokie wykonanie planu w przypadku osób prawnych, a niskie osób fizycznych, wynika ze zmiany formy organizacyjnej podatników w okresie pomiędzy tworzeniem planu dochodów, a ich wykonaniem (przejście części podatników z osób fizycznych do osób prawnych) oraz powstałą nadpłatą w przypadku jednej firmy. W drugim półroczu nastąpi urealnienie planu dochodów.

I.1.3. Opłata skarbową

Dochody z tego tytułu obejmują opłaty skarbowe od dokonania czynności urzędowych, wydania zaświadczeń, zezwoleń i złożenia dokumentów. W I półroczu 2013 roku wpływ z tej opłaty wyniósł **327.294,29 zł**, tj. **49,59 %** planu ustalonego na kwotę 660.000,00 zł.

Dochody z tytułu opłaty skarbowej planowane są w oparciu o analizę dochodów w latach ubiegłych, co utrudnia dokładne oszacowanie wysokości planu.

I.1.4. Opłata targowa

Opłatę targową pobiera się od osób dokonujących sprzedaży na terenie miasta, a wysokość wpływów z tytułu opłat cechuje sezonowość, wzrastają w okresach letnich i okresach przedświątecznych.

Opłata targowa w I półroczu 2013 roku na planowaną kwotę 384.000,00 zł została zrealizowana w wysokości **153.093,60 zł**, tj. **39,87%** planu. Niskie wykonanie planu spowodowane jest długim okresem zimowym. Wyższe dochody z tego tytułu występują w miesiącach letnich, w których warunki atmosferyczne umożliwiają prowadzenie sprzedaży.

I.1.5. Dochody za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż alkoholu

Wykonanie – **392.773,20 zł**, tj. **77,01%** planu.

W I półroczu 2013 roku przedsiębiorcy uregulowali dwie spośród trzech rat opłat za korzystanie z zezwoleń, co wpłynęło na wysoki poziom wykonania planu.

I.1.6. Pozostałe podatki i opłaty pobierane przez miasto

- **podatek rolny** - wpływy z podatku rolnego na planowaną kwotę 41.966,00 zł, w I półroczu 2013 roku zostały zrealizowane w wysokości **25.939,40 zł**, tj. **61,81%**, w tym:
 - osoby prawne - 8.345,50 zł (59,89%)
 - osoby fizyczne - 17.593,90 zł (62,76%)

Wysokie wykonanie planu spowodowane jest opłaceniem przez część podatników podatku z góry za cały rok.

- **podatek leśny** - na terenie miasta figuruje jeden podatnik podatku leśnego. Podatek leśny w I półroczu 2013 roku, na planowaną kwotę 18,00 zł, został zrealizowany w wysokości **10,00 zł**, co stanowi **55,56 %** planu.
- **opłata eksploatacyjna** za wydobyty gaz ze złoża na terenie Miasta Kościana- **65.440,31 zł**, tj. **46,74%** planu ustalonego na 140.000,00 zł.

Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej planowane są w oparciu o analizę dochodów w latach ubiegłych, co utrudnia dokładne oszacowanie wysokości planu.

- **opłata adiacencka i planistyczna – 17.429,43 zł**, tj. **25,11%** planu ustalonego na kwotę 69.421,00 zł.

Na dochód składają się wpływy z opłaty adiacenckiej z tytułu wybudowania urządzeń infrastruktury technicznej, opłaty planistycznej oraz opłaty adiacenckiej – podziałowej. Niższe niż planowane wykonanie wynika z faktu, że postępowania administracyjne w sprawie naliczenia opłat adiacenckich są w toku i wymagają sporządzenia wyceny nieruchomości. Decyzje ustalające wysokość zobowiązania będą sukcesywnie przygotowywane w II półroczu 2013 roku.

- **opłata za licencje** - wykonanie **20,00 zł**. Dochód nie był zaplanowany.
- **odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat – 11.795,63 zł**,
- **opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego** – opłaty pobierane przez Urząd Miejski za wysłane upomnienia do dłużników (kwota 8,80 zł za każde wysłane upomnienie) - wykonanie w I półroczu 2013 roku w Kwocie **3.543,91 zł**.

I.2. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe w I półroczu 2013 roku wynosiły razem 347.185,05 zł, tj. 43,40% planu w tym :

- z podatku dochodowego od osób fizycznych pobieranego w formie karty podatkowej **15.546,72 zł**, tj. **51,82%** rocznego planu,
- z tytułu podatku od spadków i darowizn – **60.776,77 zł**, tj. **16,88%** planu na 2013 rok,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych – **269.716,28 zł**, co stanowi **65,78%** planu rocznego,
- odsetki od należności podatkowych pobieranych przez Urzędy Skarbowe – **1.145,28 zł**.

Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe zaplanowano w 2013 roku uwzględniając wykonanie roku 2012. W I półroczu 2013 roku odnotowano niższe wykonanie z tytułu podatku od spadków i darowizn od spodziewanego. Jeżeli w II półroczu wpływy będą nadal niższe od zaplanowanych, nastąpi urealnienie planu.

I.3. Dochody z majątku gminy w I półroczu 2013 roku wyniosły 1.932.277,95 zł.

Dochody z mienia gminy stanowiące w budżecie **10,01%** dochodów własnych zostały zrealizowane w **27,15%**.

Plan dochodów z poszczególnych tytułów w tej grupie i ich wykonanie przedstawia się następująco:

<i>w złotych, %</i>				
Lp.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 30.06.2013r.	Wykonanie na 30.06.2013r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	wpływy ze sprzedaży nieruchomości	5.538.063,00	427.823,91	7,73
2.	dochody z dzierżawy, czynsze za lokale	700.556,00	532.211,24	75,97
	<i>z tego:</i>			
	<i>Urząd Miejski</i>	<i>374.434,00</i>	<i>366.639,05</i>	<i>97,92</i>
	<i>Szkoły i Przedszkola</i>	<i>196.122,00</i>	<i>96.356,50</i>	<i>49,13</i>
	<i>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</i>	<i>130.000,00</i>	<i>69.215,69</i>	<i>53,24</i>
3.	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	711.527,00	694.369,51	97,59
4.	sprzedaż innych składników majątkowych	0,00	50.000,00	0,00
5.	wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	167.000,00	227.873,29	136,45
	RAZEM:	7.117.146,00	1.932.277,95	27,15

I.3.1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości

Z zaplanowanych 5.538.063,00 zł, zrealizowano 427.823,91, tj. 7,73% planu.

Na ogólną kwotę wykonanych dochodów składają się wpływy z:

- sprzedaży mieszkań i lokali użytkowych jednorazowo 327.788,55 zł,
- sprzedaż mieszkań na raty 16.595,76 zł,
- sprzedaży prawa użytkowania wieczystego 22.050,00 zł,
- sprzedaż nieruchomości 61.389,60 zł

W I półroczu wpłynęły środki ze sprzedaży mieszkań w kwocie 15.698,55 zł oraz kwota uzyskana w wyniku przetargu na sprzedaż lokalu użytkowego położonego w Kościanie przy Al. Kościuszki 24 „Restauracja Słoneczna” w wysokości 312.090,00 zł. Dochody z tytułu wykupu prawa użytkowania wieczystego przez dotychczasowego użytkownika zostały zrealizowane w kwocie 22.050,00 zł. Są to wpływy z rat rocznych, za wykup prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w Kościanie przy ul. Piaskowej i ul. Kaźmierczaka. Przeprowadzone przetargi na sprzedaż prawa własności nieruchomości gruntowych stanowiących własność Gminy Miejskiej Kościan nie zostały rozstrzygnięte ze względu na brak zainteresowania potencjalnych nabywców. W II półroczu wszystkie nieruchomości zostaną ponownie wystawione na sprzedaż w drodze przetargu. W I półroczu nastąpiła sprzedaż nieruchomości na uzupełnienie nieruchomości położonej przy ul. Zawadzkiego 41 za kwotę 12.240,00 zł, zniesienie współwłasności nieruchomości położonej przy ul. Maya 11-13 za kwotę 450,41 zł oraz nastąpiło rozstrzygnięcie przetargu na sprzedaż nieruchomości położonej na os. Konstytucji 3 Maja. Na konto gminy wpłynęła kwota wadium w wysokości 48.699,19 zł. Pozostała część zostanie wpłacona w I połowie sierpnia 2013 roku.

I.3.2. Dochody z dzierżawy, czynsze za lokale

W I półroczu 2013 roku wpływy do budżetu wynosiły **532.211,24 zł**, tj. **75,97%** planu, w tym:

- w Urzędzie Miejskim – **366.639,05 zł**, tj. **97,92%** planu – są to głównie wpływy z dzierżaw i czynszów za lokale w budynkach przy ul. Bernardyńskiej 2, ul. Wały Żegockiego 2, al. Kościuszki 22. Wysokie wykonanie wynika z faktu, że przy planowaniu wysokości wpływów z tego tytułu uwzględniono czynsze z wynajmu lokali w budynku położonym przy ul. Bernardyńskiej 2, który został przeznaczony do sprzedaży, jedynie za okres I półrocza. Brak chętnych za zakup nieruchomości powoduje, że planowane wpływy z tytułu dzierżawy lokali w tym budynku zostaną urealnione w II półroczu 2013 roku.
- w szkołach i przedszkolach – **96.356,50 zł**, tj. **49,13%** planu – są to wpływy m.in. z wynajmu hal sportowych, sal gimnastycznych i świetlicy, gabinetów lekarskich i pielęgniarskich, sklepików spożywczych, czynszów za mieszkania oraz z wynajmu sal lekcyjnych
- w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji – **69.215,69 zł**, tj. **53,24%** planu - są to wpływy z pomieszczeń w budynku pływalni przeznaczonych na punkt gastronomiczny oraz z dzierżawy powierzchni reklamowej, a także wpływy z wynajmu hali i sałek w obiekcie Łazienek.

I.3.3. Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów

Osiągnięto wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w I półroczu 2013 roku w wysokości **694.369,51 zł**, tj. **97,59%** planu.

Opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego wnosi się w terminie do dnia 31 marca każdego roku z góry za dany rok. Dlatego wykonanie jest bliskie 100% już w połowie roku kalendarzowego.

I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych

Wpływy z tego tytułu w I półroczu 2013 roku wyniosły **50.000,00 zł**. Dochód nie był zaplanowany.

Uzyskano nieplanowany dochód w wysokości 50.000,00 zł za sprzedaż złomu użytkowego, który znajdował się na najwyższych piętrach hali magazynowej położonej w kompleksie budynków przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie. Plan dochodów w tym zakresie zostanie urealniony w II połowie 2013 roku.

I.3.5. Wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności

Na 2013 rok zaplanowano w budżecie wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w wysokości 167.000,00 zł. Wykonanie dochodów I półroczu 2013 roku z tego tytułu wyniosło **227.873,29**, tj. **136,45%** planu.

Wysokość wpływów uzależniona jest od ilości składanych wniosków o przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. Podjęta przez Radę Miejską Kościana Uchwała z dnia 15 marca 2012 roku w sprawie warunków udzielania oraz wysokości stawek procentowych bonifikat od opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości, pozwala na uzyskanie bonifikaty od opłaty za przekształcenie. Z możliwości uzyskania bonifikat skorzystało więcej chętnych, niż przewidywano. Plan zostanie urealniony w II półroczu 2013 roku.

I.4. Inne dochody własne

Plan na I półrocze 2013 roku wykonano w **62,43%** i osiągnięto dochód w kwocie **2.761.296,28 zł**, na który składają się:

- wpływy z opłaty parkingowej oraz wpłaty za zajęcia pasa drogowego **172.493,61 zł**, tj. **40,17%** planu.
Na uzyskaną kwotę składają się wpłaty za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach w strefie płatnego parkowania w kwocie 133.376,57 zł oraz opłaty za zajęcia pasa drogowego, umieszczenie obiektów budowlanych lub urządzeń w pasie drogowym w wysokości 39.117,04 zł. Niższe wykonanie wynika z braku możliwości precyzyjnego określenia wysokości wpływów na etapie planowania dochodów na dany rok budżetowy,
- grzywny, mandaty pobierane przez Straż Miejską – **12.306,90 zł**, tj. **49,23%** planu,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w wysokości **1.173,86 zł**. Na powyższą kwotę składają się: kara umowna naliczona firmie, która wygrała jedną z części przetargu na wycenę nieruchomości, za przekroczenie terminu wykonania zlecenia umowy oraz kara pieniężna za odstąpienie od realizacji umowy dotyczącej dostawy klimatyzatorów, a także kara pieniężna naliczona w związku z nienależytym wykonaniem postanowień umowy na dostawę do Urzędu Miejskiego artykułów biurowych,
- wpływy z zaliczek na poczet zapłaty za sporządzenie operatów szacunkowych oraz zwrot kosztów rozgraniczenia nieruchomości w kwocie **2.683.65 zł**, tj. **107,35%** planu. Z uwagi na brak możliwości określenia w planie dochodów liczby wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz wniosków o wykup lokali mieszkalnych, wpływy ze zwrotów za sporządzenie operatów szacunkowych dotyczących wycen urealnione zostaną w II półroczu 2013 roku do wysokości wykonania,
- opłaty za miejsca pod groby ziemne na cmentarzu – **24.800,00 zł**, tj. **49,60%** planu,
- wpływy za wystawienie duplikatów świadectw, legitymacji i kart rowerowych w wysokości **223,84 zł**,
- wpływy z różnych opłat związane z korzystaniem ze środowiska **41.730,86 zł** tj. **32,10%** planu rocznego,
- wpływy ze świadczonych usług **2.054.692,93 zł**, tj. **56,12%** planu.

Są to dochody z tytułu odpłatnego korzystania z krytej pływalni, z sauny, sztucznego lodowiska, za zajęcia rekreacyjne, naukę pływania, w kwocie 930.703,29 zł. Wpływy za usługi świadczone przez szkoły i przedszkola tj. m.in. wpływy za media, za obiady i posiłki, wpływy z tytułu opłaty rodziców dzieci oddziału przedszkolnego oraz opłaty stałej za pobyt dziecka w przedszkolu w kwocie 958.873,48 zł, a także usługi opiekuńcze świadczone przez OPS i odpłatność za posiłki w DDP w kwocie 40.980,66 zł. Są to również wpływy za media zużyte przez najemców obiektów przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie, a także wpływy za media z Urzędu Statystycznego, Starostwa Powiatowego oraz od lokatorów w łącznej kwocie 123.322,49 zł. Uzyskano także wpływy z tytułu uszkodzonego przyłącza elektroenergetycznego w ul. Składowej w Kościanie w kwocie 813,01 zł.

- odsetki od środków na rachunkach bankowych – **49.202,94 zł**,
- pozostałe odsetki (w tym m.in. odsetki od nieterminowych wpłat należności za najem i dzierżawę składników majątkowych gminy) – **5.871,63 zł**,
- otrzymane darowizny w postaci pieniężnej w kwocie **7.900,00 zł**,
- pozostałe dochody zostały wykonane na kwotę – **363.539,52 zł**, są to głównie:
 - rozliczenie z lat ubiegłych (2012r.) - prace społeczno-użyteczne PUP dla osób bezrobotnych, pobyt i wyżywienie w Klubie Wolontariusza, zwrot świadczeń z lat ubiegłych,
 - rozliczenie podatku VAT w kwocie 276.036,75 zł,
 - odszkodowania z INTERRISK,
 - zwrot kosztów procesów sądowych oraz zwrot zastępstwa procesowego,
 - opłaty za wysyłane upomnienia do dłużników,
 - dochody z tytułu terminowego przekazywania podatku od osób fizycznych,
 - wpływy z opłaty instruktorskiej,
 - zwrot niewykorzystanych dotacji oraz dotacji nadmiernie pobranych,
 - wpływ zaległej wpłaty z 2012r. Komornika Sądowego,
 - refundacja wynagrodzenia z PUP,
 - zwrot składek ZUS,
 - zwrot opłaty za szkolenie,
 - zwrot nadpłaty za energię elektryczną,
 - wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - **24.676,54 zł**,

I.5. Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

W I półroczu 2013 roku dochody z tego tytułu stanowiły **41,17%** dochodów własnych budżetu Gminy Miejskiej Kościan. Wykonanie planu wyniosło **42,19%**.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach obejmują:

<i>w złotych, %</i>				
L.p.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 30.06.2013 r.	Wykonanie na 30.06.2013 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	18.104.125,00	7.553.539,00	41,72
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	730.000,00	391.797,86	53,67
	RAZEM:	18.834.125,00	7.945.336,86	42,19

W I półroczu 2013 roku środki przekazane Gminie Miejskiej Kościan z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiły 41,72% planowanej kwoty.

Zakłada się, że w II półroczu nastąpi realizacja pełnej planowanej kwoty na 2013 rok.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały wykonane na poziomie 53,67%.

Zakłada się również, że do końca 2013 roku nastąpi pełna realizacja planowanej wielkości.

Wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych na dzień 30 czerwca w latach 2011 – 2013 przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Grupa dochodów	% wykonania do planu za rok		
		2011	2012	2013
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	42,84	42,29	41,72
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	46,70	36,90	53,67
	RAZEM:	43,04	42,08	42,19

II. REKOMPENSATA UTRACONYCH DOCHODÓW W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH

Z zaplanowanych 20.038,00 zł wykonano **9.860,00 zł**, tj. 49,21% planu. Dochody z tego tytułu wynikają z możliwości skorzystania z ulgi zawartej w art. 7, ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych przez Zakład Pracy Chronionej z terenu miasta Kościana. Kwota 9.860,00 zł stanowi rekompensatę z budżetu państwa stanowiącą zabezpieczenie budżetu gminy przed utratą dochodów z tytułu zwolnień z podatku od nieruchomości.

III. SUBWECJA OGÓLNA

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej w I półroczu 2013 roku wyniosły **10.874.294,00 zł**, tj. **61,39%** planu, a ich udział w dochodach ogółem wyniósł **30,57%**.

Na rok 2013 przyznano Gminie Miejskiej Kościan część oświatową subwencji ogólnej oraz część równoważącą subwencji ogólnej.

W I półroczu 2013 roku wpłynęły części subwencji ogólnej:

- **oświatowa** w wysokości **10.756.904,00 zł**, tj. **61,54%** planu,
W I półroczu 2013 roku wpłynęło 7 z 12 rat subwencji oświatowej ogólnej na zadania Gminy,
- **równoważąca** w wysokości **117.390,00 zł**, tj. **50,00%** planu.

IV. DOTACJE CELOWE

W I półroczu 2013 roku wpłynęły do budżetu Gminy Miejskiej Kościan dotacje celowe w łącznej kwocie **4.876.476,39 zł**, tj. **55,33%** planu rocznego.

Poniżej przedstawiono wykaz otrzymanych dotacji oraz procentowe wykonanie planu rocznego.

Dział rozdział	Przeznaczenie dotacji	Plan po zmianach na 30.06.2013 r.	Dotacja otrzymana	% wykonania planu	Wydatki poniesione z dotacji
	1. Zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – § 2010	7.277.824,85	3.797.873,85	52,18	3.656.386,24
010,01095	- Pozostała działalność <i>(zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę)</i>	2.463,85	2.463,85	100,00	2.463,85
750,75011	- Urzędy wojewódzkie	157.400,00	79.011,00	50,20	79.011,00
751,75101	- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa <i>(prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców)</i>	4.116,00	2.058,00	50,00	2.056,84
852,85203	- Ośrodki wsparcia <i>(utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy)</i>	408.240,00	215.520,00	52,79	175.055,66
852,85212	- Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6.438.259,00	3.398.897,00	52,79	3.312.327,05
852,85213	- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej <i>(sfinansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne)</i>	44.130,00	24.800,00	56,20	19.551,49
852,85219	- Ośrodki pomocy społecznej <i>(wyplacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania)</i>	1.828,00	1.828,00	100,00	1.500,00
852,85228	- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze <i>(sfinansowanie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, które są realizowane w miejscu zamieszkania świadczeniobiorcy)</i>	62.100,00	19.600,00	31,56	15.920,35
852,85295	- Pozostała działalność <i>(wyplata pomocy finansowej na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne)</i>	159.288,00	53.696,00	33,71	48.500,00
	2. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z	9.000,00	9.000,00	100,00	0,00

710,71035	organami administracji rządowej - § 2020 - Cmentarze <i>(utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych na obszarze gminy)</i>	9.000,00	9.000,00	100,00	0,00
852,85206	3. Zadania bieżące własne – z dotacji budżetu państwa – § 2030 - Wspieranie rodziny <i>(dofinansowanie zadań własnych Gmin w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej-asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej)</i>	1.018.152,63 36.237,63	775.844,63 36.237,63	76,20 100,00	551.302,87 0,00
852,85213	- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	24.926,00	16.000,00	64,19	12.145,14
852,85214	- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe <i>(wypłata zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa)</i>	159.283,00	126.000,00	79,10	80.899,59
852,85216	- Zasiłki stałe <i>(dofinansowanie wypłat zasiłków stałych)</i>	288.469,00	204.000,00	70,72	165.244,06
852,85219	- Ośrodki pomocy społecznej	227.600,00	122.500,00	53,82	122.460,00
852,85295	- Pozostała działalność <i>(realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”)</i>	210.600,00	200.070,00	95,00	170.554,08
854,85415	- Pomoc materialna dla uczniów <i>(dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym)</i>	71.037,00	71.037,00	100,00	0,00
600,60014	4. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowych otrzymanych z powiatu - § 2320 - Drogi publiczne powiatowe <i>(zarządzanie publicznymi drogami powiatowymi na terenie Gminy Miejskiej Kościan)</i>	385.409,00 318.119,00	245.725,00 212.080,00	63,76 66,67	227.836,09 194.191,09
921,92116	- Biblioteki <i>(realizacja przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kościanie zadań z zakresu publicznej biblioteki powiatowej)</i>	67.290,00	33.645,00	50,00	33.645,00
801,80104	5. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowej otrzymanej z Gminy Kościan - § 2310 - Przedszkola	23.007,30 23.007,30	13.032,91 13.032,91	56,65 56,65	13.032,91 13.032,91

	<i>(dotacja celowa otrzymana na pokrycie kosztów związanych z uczęszczaniem dzieci z terenu Gminy Kościan i Gminy Śmigiel do Przedszkola Niepublicznego „Wesołe Skrzaty”)</i>				
	6. Zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowych otrzymanych z powiatu - § 6620	65.760,00	0,00	0,00	0,00
750,75023	- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) <i>(dotacja na modernizację kotłowni znajdującej się w budynku administracyjnym Al. Kościuszki 22)</i>	65.760,00	0,00	0,00	0,00
	7. Zadania bieżące realizowane z dotacji z funduszy celowych - § 2440	35.000,00	35.000,00	100,00	0,00
926,92695	- Pozostała działalność <i>(dotacja na dofinansowanie zajęcia sportowego dla uczniów pn. „Nauka pływania dzieci szkół podstawowych miasta Kościana”)</i>	35.000,00	35.000,00	100,00	0,00
	Ogółem	8.814.153,78	4.876.476,39	55,33	4.448.558,11

V. ŚRODKI POCHODZĄCE Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ Z BUDŻETU PAŃSTWA

W okresie sprawozdawczym zaplanowano 5.814.822,21 zł, (w tym: dochody bieżące 901.982,63 zł; dochody majątkowe: 4.912.839,58 zł), z czego wpłynęło **514.206,62 zł**, (w tym: dochody bieżące 511.206,62 zł; dochody majątkowe: 3.000,00 zł), tj. **8,84%** planu. Są to dotacje uzyskane w związku z realizacją projektów:

1) „Kościański trakt rekreacyjny” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013. Umowa na dofinansowanie projektu nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-00 z dnia 23 kwietnia 2010 roku współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, która została aneksowana dnia 30 listopada 2011 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-01, 20 kwietnia 2012 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-02, 10 września 2012 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-03, 29 listopada 2012 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-04 oraz 25 lutego 2013 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-05.

W I półroczu 2013 roku zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 269.993,52 zł.

Przekazanie środków nastąpi w II półroczu 2013 roku.

2) „Internet szerokopasmowy dla mieszkańców szansą rozwoju miasta Kościana” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. Umowa nr POIG.08.03.00-30-030/09-00 z dnia 23 kwietnia 2010 roku, która została aneksowana dnia 22 lipca 2010 roku - aneks nr KSI SIMIK POIG.08.03.00-30-030/09-01, 06 września 2010 roku – aneks nr KSI SIMIK POIG.08.03.00-30-030/09-02, 29 czerwca 2012 roku - aneks nr KSI SIMIK POIG.08.03.00-30-030/09-03 oraz 22 lutego 2013 roku – aneks nr KSI SIMIK POIG.08.03.00-30-030/09-04.

W okresie sprawozdawczym zaplanowano kwotę 3.144.058,21 zł, z czego 371.158,16 zł stanowią dochody bieżące, natomiast 2.772.900,05 zł dochody majątkowe.

Przekazanie środków przez Władzę Wdrażającą Programy Europejskie nastąpi w II półroczu 2013 roku.

3) „Instytut Młodego Człowieka 2” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Program skierowany jest do uczniów szkół podstawowych klas I-III (indywidualizacja nauczania). Umowa na dofinansowanie nr POKL.09.01.02-30-021/12 z dnia 14 września 2012 roku.

W okresie sprawozdawczym zaplanowano dochody w wysokości 218.226,26 zł, z czego 215.226,26 zł stanowiły dochody bieżące, natomiast 3.000,00 zł dochody majątkowe.

W I półroczu 2013 roku wykorzystano dochody bieżące w wysokości **215.226,26 zł**, tj. 100,00% planu oraz dochody majątkowe w wysokości **3.000,00 zł**, tj. 100,00% planu.

4) „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej: Przedszkola Samorządowego Nr 1, Zespołu Szkół Nr 2 oraz Zespołu Szkół nr 3 w Kościanie” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013.

Umowa na dofinansowanie nr UDA-RPWP.03.02.02-30-039/10-00 z dnia 21 października 2010 roku, która została aneksowana dnia 05 kwietnia 2013 roku – aneks nr UDA-RPWP.03.02.02-30-039/10-01.

W okresie sprawozdawczym zaplanowano dochody bieżące w kwocie 18.666,00 zł, z czego wpłynęło **2.038,73 zł**, tj. 10,92% planu oraz dochody majątkowe w kwocie 1.866.946,01 zł.

Przekazanie środków nastąpi w II półroczu 2013 roku.

5) „Aktywność, Integracja, Praca, Niezależność” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Umowa nr POKL.07.01.01-30-080/08-00 z dnia 30 września 2008 roku, która została aneksowana dnia 17 czerwca 2009 roku – aneks nr POKL.07.01.01-30-080/08-01, 13 sierpnia 2010 roku – aneks nr POKL.07.01.01-30-080/08-04, 01 września 2011 roku – aneks nr POKL.07.01.01-30-080-05, 25 lipca 2012 roku – aneks nr POKL.07.01.01-30-080/08-06 oraz 20 maja 2013 roku – aneks nr POKL.07.01.01-30-080/08-07.

W okresie sprawozdawczym zaplanowano dochody bieżące w wysokości 281.530,81 zł, wykorzystano **281.530,81 zł**, tj. 100,00% planu.

6) Odsetki naliczone do rachunku bankowego utworzonego dla Projektu „Aktywność, Integracja, Praca, Niezależność” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na dzień 30 czerwca 2013 roku wyniosły **43,35 zł**.

7) „Oznaczamy Kościan na mapie Europy” w ramach programu „Młodzież w działaniu” zgodnie z umową finansową nr – 12/403/2012 z dnia 04 lutego 2013 roku.

W I półroczu zaplanowano dochody bieżące w kwocie 15.401,40 zł, wykorzystano **12.321,12 zł**, tj. 80,00% planu.

8) Odsetki bankowe dotyczące programu „Młodzież w działaniu” na dzień 30 czerwca 2013 roku wyniosły **46,35 zł**.

VI. DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PRZEZ MIASTO ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2013 r.	Wykonanie na 30.06.2013 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	0,00	677,35	-
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	677,35	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	677,35	-
852			Pomoc społeczna	191.700,00	72.177,35	37,65
	85203		Ośrodki wsparcia	13.500,00	4.432,15	32,83
		0830	Wpływy z usług	13.500,00	4.432,15	32,83
	85212		Świadczenia rodzinne, Świadczenie z funduszu alimentacyjna oraz składki na	174.700,00	67.051,00	38,38

		<i>ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>			
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	17,60	-
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	17.365,60	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1.269,82	-
	0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	174.700,00	48.397,98	27,70
	85228	<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	3.500,00	694,20	19,83
	0830	Wpływy z usług	3.500,00	694,20	19,83
		RAZEM:	191.700,00	72.854,70	38,00