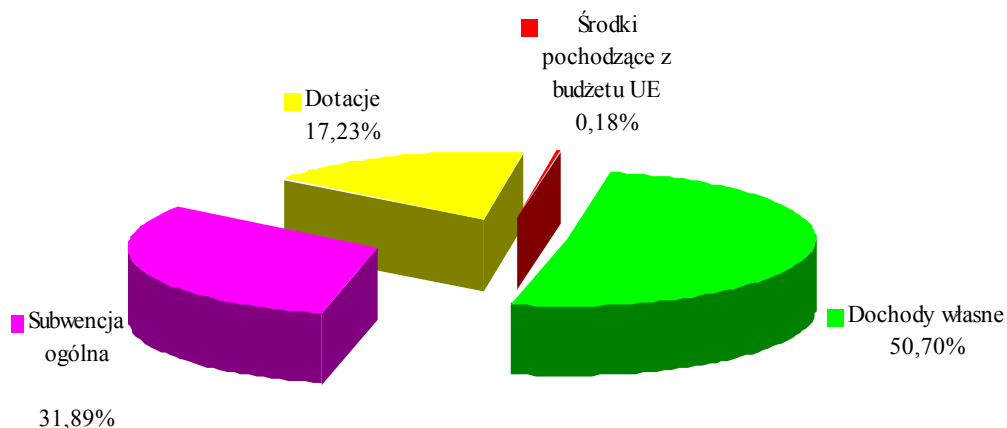


1.1. DOCHODY BUDŻETOWE

W I półroczu 2006 roku dochody budżetu Miasta Kościana zostały zrealizowane w wysokości 22.897.781,29 zł, tj. 52,06 % planu rocznego.

Struktura wykonania dochodów w I półroczu 2006 r. wg źródeł pochodzenia



w złotych, %

Lp	Treść	Plan po zmianach na 30.06.2006 r.	Wykonanie na 30.06.2006 r.	% udział w strukturze	% wykonania
I.	Dochody własne	24.290.237,09	11.608.973,29	50,70	47,79
	<i>w tym:</i>				
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	10.357.273,00	5.043.963,44	22,03	48,70
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez US	285.000,00	211.847,76	0,93	74,33
3.	dochody z majątku	1.159.501,00	856.600,70	3,74	73,88
4.	inne dochody własne	2.066.307,09	953.183,73	4,16	46,13
I.A	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10.422.156,00	4.543.377,66	19,84	43,59
II.	Subwencja ogólna	11.867.474,00	7.303.064,00	31,89	61,54
III.	Dotacje	7.024.434,63	3.944.577,15	17,23	56,16
IV.	Środki pochodzące z budżetu UE	74.545,37	41.166,85	0,18	55,22
V.	Środki pochodzące z Funduszu Doplát finansowego wsparcia do tworzenia lokali socjalnych, noclegowni i domów dla bezdomnych	726.030,90	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM	43.982.721,99	22.897.781,29	100,00	52,06

Porównanie struktury wykonanych dochodów budżetu miasta za I półrocze w latach 2004 – 2006 przedstawia się następująco:

w %

Lp	Grupa dochodów	procentowe wykonanie I półrocza w stosunku do planu		
		2004	2005	2006
I.	Dochody własne	51,28	40,37	47,79
	<i>w tym:</i>			
IA	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	46,57	42,50	43,59
II.	Subwencja ogólna	60,67	60,79	61,54
III.	Dotacje	48,92	52,74	56,16
IV.	Środki pochodzące z UE	0,00	47,24	55,22
RAZEM		54,11	47,72	52,06

Realizacja dochodów w I półroczu 2006 roku wyniosła 52,06% planowanej wielkości. Nie oznacza to jednak, że na dzień 31 grudnia 2006 roku wielkość planowanych dochodów ulegnie przekroczeniu.

Niskie wykonanie planu dochodów, podobnie jak w latach ubiegłych, ma miejsce w przypadku udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (43,59%). Wyższe wpływy z tego tytułu odnotowuje się zawsze w końcowych miesiącach roku.

Fakt przekazania do końca czerwca 7 z 13 zaplanowanych rat subwencji powoduje, że wskaźnik wykonania planu rocznego jest w tej grupie dochodów najwyższy (61,54%).

I. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w I półroczu 2006 roku wyniosły ogółem **11.608.973,29 zł.**

Wykonanie dochodów własnych w poszczególnych grupach i ich struktura przedstawia się następująco:

w złotych, %

L.p.	Treść	Plan po zmianach na 30.06.2006 r.	Wykonanie na 30.06.2006 r.	% wykonania planu	% udział w strukturze dochodów własnych
I.	Dochody własne ogółem, <i>w tym:</i>	24.290.237,09	11.608.973,29	47,79	100,00
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	10.357.273,00	5.043.963,44	48,70	43,45
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez US	285.000,00	211.847,76	74,33	1,82
3.	dochody z majątku	1.159.501,00	856.600,70	73,88	7,38
4.	inne dochody własne	2.066.307,09	953.183,73	46,13	8,21
IA	udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10.422.156,00	4.543.377,66	43,59	39,14

I.1. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto wykonano w 48,70% w kwocie 5.043.963,44 zł.

w złotych, %

	tytuł podatku/opłaty	plan po zmianach na 30.06.2006 r.	wykonanie za I półrocze 2006 r.	% wykonania	% udział w strukturze
1.	podatek od nieruchomości	8.271.629,00	3.892.768,24	47,06	77,18
2.	podatek od środków transportowych	522.000,00	247.608,73	47,43	4,91
3.	opłata skarbową	750.000,00	418.771,47	55,84	8,30
4.	opłata targowa	160.000,00	66.002,60	41,25	1,31
5.	dochody z tytułu ustawy o przeciwdziałaniu alkoholizmowi	340.000,00	248.122,26	72,98	4,92
6.	pozostałe	313.644,00	170.690,14	54,42	3,38
	<i>w tym:</i>				
	<i>podatek rolny</i>	<i>16.545,00</i>	<i>9.040,60</i>	<i>54,64</i>	<i>0,18</i>
	<i>podatek leśny</i>	<i>11,00</i>	<i>7,00</i>	<i>63,64</i>	<i>0,00</i>
	<i>zaległości z podatków zniesionych – hipoteki</i>	<i>0,00</i>	<i>1.720,60</i>	<i>-</i>	<i>0,03</i>
	<i>podatek od posiadania psów</i>	<i>35.000,00</i>	<i>24.640,70</i>	<i>70,40</i>	<i>0,49</i>
	<i>opłata eksploatacyjna za wydobyty gaz ze złoża na terenie miasta Kościana</i>	<i>160.000,00</i>	<i>94.955,29</i>	<i>59,35</i>	<i>1,88</i>
	<i>opłata adiacencka</i>	<i>50.000,00</i>	<i>2.029,87</i>	<i>4,06</i>	<i>0,04</i>
	<i>opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości (renta planistyczna)</i>	<i>26.088,00</i>	<i>5.400,00</i>	<i>20,70</i>	<i>0,11</i>
	<i>środki z opłaty produktowej, otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego</i>	<i>6.000,00</i>	<i>2.423,85</i>	<i>40,40</i>	<i>0,05</i>
	<i>opłata za wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych</i>	<i>20.000,00</i>	<i>10.950,00</i>	<i>54,75</i>	<i>0,22</i>
	<i>opłata za koncesje i licencje</i>	<i>0,00</i>	<i>45,00</i>	<i>-</i>	<i>0,00</i>
	<i>odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat</i>	<i>0,00</i>	<i>15.101,27</i>	<i>-</i>	<i>0,30</i>
	<i>opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego (upomnienia)</i>	<i>0,00</i>	<i>4.375,96</i>	<i>-</i>	<i>0,08</i>
	razem	10.357.273,00	5.043.963,44	48,70	100,00

I.1.1. Podatek od nieruchomości

Dochody z tego tytułu wykonane zostały na kwotę **3.892.768,24 zł**, tj. **47,06%** planu. Podatek ten jest pobierany od nieruchomości znajdujących się na terenie Miasta Kościana.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

W I półroczu 2006 roku zrealizowano w kwocie **2.523.141,79 zł**, tj. **45,26%** planu.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych zadeklarowało 137 podatników.

Prowadząc działania windykacyjne należności podatkowych od osób prawnych wystawiono 20 upomnień, 7 decyzji określających zaległość oraz dokonano dwóch zabezpieczeń zobowiązań podatkowych poprzez wpisanie hipoteki przymusowej na łączną kwotę 257.606,20 zł

Wydano 2 decyzje umorzeniowe na łączną kwotę 950.482,57 zł, oraz na odsetki w wysokości 249.203,10 zł. Obie decyzje umorzeniowe wydane zostały na podstawie art. 67d § 1 pkt 3 ustawy Ordynacja podatkowa – umorzenie z urzędu, ponieważ kwota zaległości podatkowej nie została zaspokojona w zakończonym postępowaniu upadłościowym. Decyzje

te dotyczyły zlikwidowanych już firm „METALCHEM” S.A. oraz Państwowego Ośrodka Maszynowego w Kościanie. Postępowanie upadłościowe pierwszej z wymienionych firm ogłoszono 06 maja 2003 roku, natomiast drugiej 10 października 1994 roku.

Skutki zwolnień w podatku od nieruchomości, wprowadzonych uchwałą Rady Miejskiej w I półroczu 2006 roku wyniosły 17.202,00 zł i dotyczyły 9 podmiotów. Natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatków w podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 30 czerwca 2006 roku wyniosły 70.172,00 zł.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

W I półroczu 2006 roku zrealizowano na sumę **1.369.626,45 zł**, tj. **50,78%** planu. Wystawiono 4.382 decyzji wymiarowych, 149 decyzji przypisowych i odpisowych, 774 upomnień w celu ściągnięcia zaległych podatków oraz 30 tytułów egzekucyjnych.

Wydano 27 decyzji w sprawie umorzenia podatku na kwotę 4.624,00 zł wraz z odsetkami w wysokości 957,10 zł, 7 decyzji w sprawie rozłożenia na raty na kwotę 3.524,00 zł oraz 2 decyzje o odroczeniu terminu płatności na kwotę 21.524,00 zł z czego jedna straciła moc obowiązującą. Należność na dzień 30 czerwca 2006 roku wyniosła 15,70 zł.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską stawek podatku od nieruchomości od osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2006 roku wyniosły 48.148,00 zł.

W przypadku osób fizycznych Rada Miejska Kościana nie skorzystała z uprawnień przewidzianych w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych i tym samym nie wprowadziła innych zwolnień w ww. podatku.

I.1.2. Podatek od środków transportowych

Dochody z tego tytułu wykonane zostały na kwotę **247.608,73 zł**, tj. **47,43%** planu.

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

Podatek od środków transportowych od osób prawnych

Wpływy w I półroczu 2006 roku wyniosły **54.658,00 zł**, tj. **35,47%** planu.

Niskie wykonanie planu wynika w dużej mierze z pogarszającej się sytuacji finansowej dużych firm przewozowych co skutkuje niepłaceniem należnego podatku w ustawowych terminach. W prowadzonym postępowaniu windykacyjnym dotyczącym podatku od środków transportowych wystawiono 6 decyzji określających zaległość oraz 28 upomnień.

Podatek ten jest płatny w dwóch ratach: do 15 marca oraz do 15 września. W posiadaniu osób prawnych w I półroczu 2006 roku było 119 pojazdów podlegających opodatkowaniu.

W podatku od środków transportowych, osobom prawnym nie udzielono ulg w postaci odroczeń terminów płatności oraz rozłożenia na raty zaległości podatkowych, zastosowano natomiast ulgę w postaci jednej decyzji umorzeniowej na kwotę 1.625,00 zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości 651,70 zł.

Skutki obniżenia stawek, w stosunku do stawek urzędowych, w podatku od środków transportowych osób prawnych na dzień 30 czerwca 2006 roku to kwota 27.737,00 zł.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

Wpływy za I półrocze 2006 roku wyniosły **192.950,73 zł**, tj. **52,45%** planu.

Na dzień 30 czerwca 2006 roku w posiadaniu osób fizycznych było 341 pojazdów.

W przypadku osób fizycznych nie zastosowano ulg podatkowych w postaci decyzji umorzeniowych oraz odraczających termin zapłaty, wystawiono natomiast 4 decyzje w sprawie rozłożenia podatku na raty na kwotę 6.610,33 zł ze względu na ważny interes podatnika, co umożliwiło podatnikom uregulowanie należności podatkowych. Na koniec okresu sprawozdawczego pozostało do zapłaty 15,60 zł.

Skutki obniżenia stawek w stosunku do stawek urzędowych ww. podatku od osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2006 roku wynoszą 70.977,00 zł.

I.1.3. Opłata skarbowa

Dochody z tego tytułu obejmują opłaty skarbowe od podań, załączników do podań, czynności urzędowych, zaświadczeń, zezwoleń i dokumentów, które bezpośrednio wpływają na konto dochodów budżetu miasta.

W I półroczu 2006 roku wpływy z tych opłat wyniosły **418.771,47 zł**, tj. **55,84%** planu ustalonego na kwotę 750.000,00 zł.

Zapłaty tego zobowiązania można dokonywać znakami opłaty skarbowej, gotówką lub bezgotówkowo oraz przez nabycie urzędowego blankietu wekslowego.

Wystawiono 1 decyzję w sprawie umorzenia opłaty skarbowej na łączną kwotę 81,00 zł.

I.1.4. Opłata targowa

Opłatę targową pobiera się od osób handlujących na terenie Miasta, a wysokość wpływów z tytułu opłat cechuje sezonowość, wzrastając w okresach letnich i okresach przedświątecznych.

Opłata targowa została zrealizowana w I półroczu 2006 roku na sumę **66.002,60 zł**, tj. **41,25%** planu. Wykonanie dochodów z opłaty targowej poniżej 50,00% w głównej mierze wynika z długo utrzymujących się niskich temperatur, a co za tym idzie, ze znacznym obniżeniem liczby handlujących.

I.1.5. Dochody za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż alkoholu (na mocy ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. nr 147, poz. 1231 ze zmianami)

Wykonanie – **248.122,26 zł**, tj. **72,98%**.

W I półroczu 2006 roku przedsiębiorcy prowadzący działalność gospodarczą 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 – 170.690,14 zł, tj. 54,42% planu, w tym:

➤ **podatek rolny** – wpływy z podatku rolnego zostały zrealizowane w kwocie **9.040,60 zł**, tj. **54,64%**, w tym:

- osoby prawne	-	3.178,30 zł, (45,07%),
- osoby fizyczne	-	5.862,30 zł, (61,75%).

Faktyczne wykonanie dochodów z podatku rolnego od osób prawnych jest na poziomie 45,07%.

Powstałe rozbieżności pomiędzy planem a przypisem wynikają z faktu, iż podatnicy zadeklarowali na 2006 rok mniejszą powierzchnię gruntów do opodatkowania ww. podatkiem niż w 2005 roku, która to posłużyła do planowania dochodów.

Dochody z tytułu podatku rolnego nie mają większego znaczenia dla Miasta Kościana, gdyż na jego terenie znajduje się niewiele gospodarstw rolnych. Podstawę wymiaru podatku stanowi powierzchnia gruntów rolnych, a wysokość podatku jest uzależniona od ceny skupu żyta.

Na 2006 rok Rada Miasta Kościana nie podjęła uchwały obniżającej cenę skupu żyta do wymiaru podatku rolnego, wobec czego, dla budżetu Miasta nie ma skutków finansowych stąd wynikających.

Do 30 czerwca 2006 roku nie zastosowano żadnych ulg w spłacie podatku w stosunku do osób fizycznych jak i prawnych. Wystawiono 357 decyzji wymiarowych oraz 26 przypisowych i odpisowych.

➤ **podatek leśny** – na terenie miasta figuruje jeden podatnik podatku leśnego.

Podatek leśny w I półroczu 2006 roku został zrealizowany w wysokości **7,00 zł**, co stanowi **63,64%** planu.

Opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy.

➤ **zaległość z podatków zniesionych** – wpływy z tytułu zaległego podatku od nieruchomości, zabezpieczonego hipoteką przymusową, stanowiły kwotę **1.720,60 zł**. W kwocie tej ujęte są dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych oraz prawnych.

Na dzień 30 czerwca 2006 roku zabezpieczenie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości poprzez dokonanie wpisu hipoteki przymusowej na nieruchomościach stanowią kwotę:

- osoby fizyczne	192.534,03 zł,
- osoby prawne	1.503.821,80 zł,

z czego zaległości do zapłaty wynoszą:

- osoby fizyczne	146.867,49 zł,
- osoby prawne	1.377.565,06 zł.

Natomiast zabezpieczenie hipoteczne zaległości z tytułu podatku od środków transportowych na nieruchomościach, na koniec I półrocza 2006 roku wyniosło:

- osoby fizyczne	24.108,70 zł,
- osoby prawne	33.898,30 zł.

z czego zaległości do zapłaty wynoszą:

- osoby fizyczne	18.004,71 zł,
- osoby prawne	28.369,50 zł.

➤ **podatek od posiadania psów** – wpływy wyniosły **24.640,70 zł**, tj. **70,40%** planu.

Na terenie miasta zarejestrowanych jest 2.163 podatników, z czego 618 jest zwolnionych z podatku od posiadania psów z mocy ustawy.

W pierwszych dwóch kwartałach 2006 roku wydano 2 decyzje w sprawie umorzenia podatku od posiadania psów na kwotę 130,00 zł wraz z odsetkami w kwocie 1,90 zł.

W prowadzonym postępowaniu windykacyjnym wystawiono 111 tytułów egzekucyjnych.

Wysokość podatku od jednego psa wynosi 50,00 zł. Termin płatności upłynął 30 czerwca.

W 2006 roku nie wprowadzono żadnych dodatkowych ulg w podatku od posiadania psów. Pobór tego podatku pobiera się w formie inkasa.

Skutki obniżenia górnych stawek podatku od posiadania psów na dzień 30 czerwca 2006 roku to kwota 1.459,00 zł.

➤ **opłata eksploatacyjna** za wydobyty gaz ze złoża na terenie miasta Kościana- **94.955,29 zł**, tj. **59,35%** planu. Dochody z tego tytułu wpływają na konto miasta w następnym miesiącu po zakończeniu kwartału, za który opłata jest naliczana.

W I półroczu 2006 roku wpłynęła zatem opłata dotycząca IV kwartału 2005 roku, oraz I kwartału 2006 roku.

➤ **opłata adiacencka** – **2.029,87 zł**, tj. **4,06%** planu.

Powodem braku możliwości naliczenia i egzekwowania opłaty adiacenckiej jest brak rozporządzenia wykonawczego, które zgodnie ze znowelizowaną ustawą o gospodarce nieruchomościami miało określić kryteria uznawania, że zostały stworzone warunki do

podłączenia nieruchomości do urządzeń infrastruktury technicznej albo warunki do korzystania z wybudowanej drogi. Od czasu nowelizacji ustawy w 2004 roku rozporządzenie nie zostało wydane.

Wystawiono 8 upomnień. Nie zastosowano natomiast żadnych ulg w postaci umorzenia, rozłożenia na raty czy odroczenia terminu płatności.

➤ **opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości – 5.400,00 zł, tj. 20,70% planu.** Zaplanowana na kwotę 26.088,00 zł „renta planistyczna” za wzrost wartości nieruchomości nie została wykonana z uwagi na wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu, który uchylił decyzję Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Lesznie nr SKO – II/388/2004 z dnia 9 lipca 2004 roku w przedmiocie opłaty z tytułu wzrostu wartości nieruchomości i poprzedzającą ją decyzję Burmistrza Miasta w tej sprawie.

➤ **środki z opłaty produktowej** otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości **2.423,85 zł, tj. 40,40% planu.** Począwszy od 2005 roku opłata produktowa przekazywana jest gminie w dwóch ratach: pierwsza do 30 czerwca, druga do 15 grudnia. Wpływy z opłaty produktowej od wprowadzenia na rynek krajowy produktów w opakowaniach zostały naliczone proporcjonalnie do ilości odpadów opakowaniowych zebranych i przekazywanych do odzysku z terenu Miasta Kościana.

➤ **opłata za wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych – 10.950,00 zł, tj. 54,75% planu.**

Opłata ta wynika z art. 7a ust. 3 ustawy z dnia 18 listopada 1999 roku Prawo działalności gospodarczej (Dz. U. z 1999 r. Nr 101 poz. 1178 ze zmianami)

➤ **opłata za koncesje i licencje – 45,00 zł,** z tytułu zmian dotychczasowych licencji. Plan na 2006 rok nie przewidywał żadnych zmian.

➤ **odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat – 15.101,27 zł,** Plan na 2006 rok nie przewidywał żadnych wpływów. W drugim półroczu 2006 roku nastąpił wpływ odsetek z tytułu udzielonych ulg w postaci odroczeń terminów płatności oraz rozłożenia na raty poszczególnych podatków w wysokości 1.830,90 zł.

➤ **opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego** – opłaty pobierane przez Urząd Miejski za wysłane upomnienie do dłużników (kwota 8,80 zł za każde wysłane upomnienie) – wykonanie za I półrocze 2006 roku w kwocie **4.375,96 zł.** Plan na 2006 rok nie przewidywał żadnych wpływów.

I.2. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe w I półroczu 2006 roku wynosiły razem **211.847,76 zł, tj. 74,33% planu.**

➤ z podatku dochodowego od osób fizycznych pobieranego w formie karty podatkowej **16.805,53 zł, tj. 48,02% rocznego planu.** Dochody z tego tytułu są mniejsze niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Osoby prowadzące działalność gospodarczą wybierają opodatkowanie na zasadach ogólnych. W poprzednich latach wykonanie dochodów z karty podatkowej przedstawiało się następująco: w I półroczu 2004 roku wynosiło 19.819,96 zł, natomiast w I półroczu 2005 roku – 17.518,55 zł. Tendencja spadkowa utrzymuje się od 2003 roku.

➤ z tytułu podatku od spadków i darowizn – **17.034,92 zł, tj. 34,07% planu na 2006 rok.**

Wykonanie jest często zależne od wydłużonej procedury postępowań spadkowych, a plan ustalany hipotetycznie. W I półroczu 2004 roku wykonanie w stosunku do całego roku kształtowało się na poziomie 142,24%, a w I półroczu 2005 roku zrealizowano 99,96% planu rocznego.

➤ z podatku od czynności cywilnoprawnych – **176.771,01 zł**, co stanowi **88,39%** planu rocznego. Wpływy z tego tytułu mają charakter nieprzewidywalny, związany z zawartymi transakcjami.

W poprzednich latach wykonanie dochodów z tego tytułu było niższe i wynosiło odpowiednio: w pierwszym półroczu 2004 roku – 159.366,77 zł, natomiast w I półroczu 2005 roku – 140.740,85 zł.

➤ odsetki od należności podatkowych pobieranych przez Urzędy Skarbowe – **1.236,30 zł**.

I.3. Dochody z majątku gminy w I półroczu 2006 roku wyniosły **856.600,70 zł**.

Dochody z mienia gminy stanowiące w budżecie 7,38% dochodów własnych zostały zrealizowane w **73,88%**. Wysoki poziom wykonania planu wynika głównie ze sprzedaży nieruchomości.

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

<i>w złotych, %</i>				
Lp.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 30.06.2006 r.	Wykonanie na 30.06.2006 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	wpływy ze sprzedaży nieruchomości	367.875,00	345.438,92	93,90
2.	dochody z dzierżawy, czynsze za lokale	541.475,00	243.583,72	44,99
	<i>z tego:</i>			
	<i>Urząd Miejski</i>	<i>444.792,00</i>	<i>185.896,99</i>	<i>41,79</i>
	<i>szkoły</i>	<i>93.183,00</i>	<i>57.401,75</i>	<i>61,60</i>
	<i>cmentarz</i>	<i>3.500,00</i>	<i>284,98</i>	<i>8,14</i>
3.	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	230.000,00	227.573,65	98,95
4.	sprzedaż innych składników majątkowych	151,00	232,47	153,95
5.	wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	20.000,00	39.771,94	198,86
RAZEM:		1.159.501,00	856.600,70	73,88

I.3.1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości

Z zaplanowanych 367.875,00 zł, zrealizowano **345.438,92 zł**, tj. **93,90%**.

Na ogólną kwotę wykonanych dochodów z tego tytułu składają się wpływy z:

- sprzedaży mieszkań 44.144,00 zł,
- sprzedaży mieszkań na raty 21.294,92 zł,
- sprzedaży nieruchomości 280.000,00 zł,

Z planowanych do sprzedaży 4 mieszkań komunalnych, sprzedano w I półroczu 3 (w tym dwa mieszkania na rzecz najemców na kwotę 16.985,25 zł i jedno na kwotę 27.158,75 zł w trybie przetargowym) za ogólną kwotę 44.144,00 zł, co stanowi 84,89%. Ze sprzedaży

ratalnej mieszkań uzyskano 21.294,92 zł. Sprzedano również nieruchomość zabudowaną położoną przy ul. Północnej (teren po byłej kotłowni) za kwotę 280.000,00 zł.

Sprzedaż tej nieruchomości zaplanowana była w roku 2005 i pomimo ogłaszanych kolejnych przetargów na jej zbycie, nie znaleźli się potencjalni nabywcy. Z uwagi na powyższe odstąpiono od planowania dochodu ze sprzedaży tej nieruchomości na rok 2006. Zatem dochód w kwocie 280.000,00 zł uzyskano poza planem przyjętym na 2006 rok.

W planie na 2006 rok przyjęto natomiast dochód ze sprzedaży nieruchomości gruntowych położonych przy Al. Kościuszki 25 oraz na Os. Konstytucji 3 Maja.

Przeprowadzone dwa przetargi na sprzedaż nieruchomości przy Al. Kościuszki 25 nie przyniosły rezultatu z powodu braku oferentów.

Nieruchomość gruntowa położona przy os. Konstytucji 3 Maja nie została sprzedana z uwagi na opracowywanie planu zagospodarowania przestrzennego dla tego terenu.

I.3.2. Dochody z dzierżawy, czynsze za lokale

W I półroczu 2006 roku wpływy do budżetu wynosiły **243.583,72 zł**, tj. **44,99%** planu, w tym:

- w Urzędzie Miejskim – **185.896,99 zł**, tj. **41,79%** planu – są to głównie wpływy z dzierżaw i czynszów za lokale w budynku przy ul. Bernardyńskiej 2, ul. Wały Żegockiego 2, Al. Kościuszki 22 oraz wpływy z dzierżaw nieruchomości z okazji Dni Kościana, a także z dzierżaw pomieszczeń w budynku pływalni.

- w szkołach – **57.401,75 zł**, tj. **61,60%** planu – są to wpływy m.in. z wynajmu sal sportowych, gabinetów lekarskich i pielęgnarskich oraz z wynajmu przez szkoły sal lekcyjnych,

- z dzierżawy na cmentarzu – **284,98 zł**, tj. **8,14%** planu – niskie wykonanie planu wynika z niepłacenia faktur za dzierżawę lokalu użytkowego – pomieszczeń na Cmentarzu Komunalnym w Kościanie przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „IMAG” Grzegorz Borowski, mimo wysłanych wezwań do zapłaty.

I.3.3. Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów

Wykonanie wpływów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów wyniosło w I półroczu 2006 roku **227.573,65 zł**, tj. **98,95%** planu.

W ramach opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości stanowiących własność Miasta, w związku z przeprowadzoną (w IV kwartale 2005 roku, a obowiązującą od roku 2006) aktualizacją opłat rocznych za prawo użytkowania wieczystego gruntu osób prawnych oraz osób fizycznych pod budynkami wielorodzinnymi, zwiększyły się wpływy do budżetu z tego tytułu.

I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych

Wpływy z tego tytułu w I półroczu 2006 roku wyniosły **232,47 zł**, tj. **153,95%**. Planowana na kwotę 151,00 zł sprzedaż zdemontowanego ogrzewania w likwidowanym w Zespole Szkół nr 2 mieszkania, została zrealizowana. Z tej sprzedaży uzyskano dochód w wysokości 150,50 zł. Uzyskano również dochód ze sprzedaży złomowanego samochodu na kwotę 81,97 zł. Ta sprzedaż nie była planowana, stąd wysoki procent wykonania planu rocznego.

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

Na 2006 rok zaplanowano w budżecie wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w wysokości 20.000,00 zł. Wykonanie dochodów w I półroczu 2006 roku z tego tytułu wyniosło **39.771,94 zł**, tj. **198,86%** planu. Tak duże wykonanie wynika z faktu, że nastąpiły wpłaty jednorazowe w pełnej wysokości oraz doszły nowe podmioty, nie przewidziane w przyjętym planie rocznym.

I.4. Inne dochody własne

Plan 2006 rok wykonano w **46,13%** i osiągnięto dochód w kwocie **953.183,73 zł**, na który składają się:

➤ opłaty administracyjne za miejsca na cmentarzu – **14.242,50 zł**, tj. **29,67%** planu,
Niewykonanie planu dochodów spowodowane zostało zmniejszeniem ilości sprzedanych nowych miejsc pod groby ziemne.

➤ opłaty za wycenę lokali przeznaczonych do sprzedaży **1.401,32 zł**,

➤ wpływy ze świadczonych usług **665.107,61 zł**, tj. **37,24%** planu

Wpływy z usług kształtowały się następująco:

- wpływy za usługi opiekuńcze w Ośrodku Pomocy Społecznej 16.939,23 zł, tj. 48,40%planu,
- wpływy za energię, wodę, telefony i inne 109.212,77 zł, tj. 51,49% planu,
- usługi świadczone przez szkoły 20.742,18 zł, tj. 52,69% planu,
- wpływy za badania kierowców 14.450,00 zł, tj. 41,93% planu,
- prowizja za sprzedaż znaków skarbowych plan na 2006 rok nie przewidywał wpływów z tego tytułu 2.408,25 zł,
- na 2006 rok zaplanowano dochody z tytułu odpłatnego korzystania z krytej pływalni i sztucznego lodowiska w wysokości 1.464.835,00 zł; dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 501.355,18 zł, tj. 34,23% planu.

Głównym powodem nie wykonania planu dochodów w I półroczu 2006 roku jest zdecydowanie mniejsze, (niż przewidywano w momencie tworzenia planu finansowego) wykorzystanie obiektu tj. krytej pływalni i sztucznego lodowiska przez kościańskie szkoły.

Na 351.000,00 zł planowanej kwoty zrealizowano 65.758,00 zł, tj. 18,73% planu. Pozostały dochód z tytułu odpłatnego korzystania z obiektu, planowany na 1.113.835,00 zł, został wykonany w 39,11%. Do budżetu z tego tytułu w pierwszym półroczu 2006 roku wpłynęła kwota 435.597,18 zł.

W związku ze wzrostem zainteresowania korzystaniem z obiektu przez szkoły spoza Kościana oraz inne grupy zorganizowane prognozuje się wykonanie planu rocznego w tej pozycji w 100,00%.

➤ wpływy z tytułu kary umownej w wysokości - **257,62 zł**.

Prace związane z dociepleniem wejścia głównego Urzędu Miejskiego Kościana przez firmę P.P.H.U. „VOGT” z Kościana spowodowało naliczenie kar umownych w wysokości 216,40 zł, pozostała kwota 41,22 zł, to kara wynikająca z:

- postanowień zawartych w umowie nr 1/2006 z dnia 27 lutego 2006 roku,
umowie nr 2/2006 z dnia 27 lutego 2006 roku
umowie nr 5/2006 z dnia 14 kwietnia 2006 roku,
- zlecenia nr GM – 72241/2/06 z dnia 08 maja 2006 roku w sprawie sporządzenia operatów szacunkowych dot. lokalu mieszkalnego położonego przy ul. Maya 15/6, działek o numerach geodezyjnych 1411/2, 1412 położonych przy ul. Maya, nakładów na ul. Północnej oraz nasadzeń na nieruchomości przy ul. Maya.

Kary nie były planowane w budżecie na 2006 rok.

➤ wpływy za specyfikacje wydawane do przetargów w kwocie **975,30 zł**, dochody z tego tytułu nie były planowane,

➤ wpływy za czynności urzędowe z tytułu wypisu i wyciągu z planu dotyczące osób

prawnych zostały wykonane w kwocie 50,00 zł, tj. 50% planu. Te same czynności dotyczące osób fizycznych wykonano w kwocie 50,00 zł. Kwota ta nie była planowana.

➤ wpływy ze sprzedaży reprintów z widokiem Miasta Kościana, sprzedaży monografii Miasta Kościana oraz pocztówek zrealizowano w wysokości **182,13 zł**, tj. **36,43%** planu. W drugim półroczu zakłada się pełną realizację planu rocznego.

➤ wpływ nadwyżki środków obrotowych Przedszkoli Samorządowych za 2005 rok w wysokości **66.348,43 zł**, tj. **100,00%** planu,

➤ wpływy ze zwrotu dotacji pobranych przez Przedszkola Samorządowe w nadmiernej wysokości **1.871,53 zł**.

➤ dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **6.488,42 zł**, tj. **144,19%** planu,

➤ grzywny, mandaty pobierane przez Straż Miejską – **10.384,40 zł**, tj. **69,23%** planu.

Zwiększenie wpływów z mandatów karnych w pierwszym półroczu 2006 roku wynika ze zwiększenia liczby strażników miejskich o dwie osoby, a w związku z tym wzrosła liczba patroli Straży Miejskiej na terenie miasta Kościana, pilnujących przestrzegania porządku i spokoju publicznego. Zdecydowanej poprawie uległa liczba wykrywanych wykroczeń oraz ilość nakładanych mandatów karnych. W pierwszej połowie 2005 roku nałożono 115 mandatów karnych, natomiast w pierwszym półroczu 2006 roku nałożono 179 mandatów karnych.

➤ wpływy z opłaty parkingowej oraz decyzje za zajęcia pasa drogowego **66.349,27 zł**, tj. **59,24%** planu.

Na uzyskaną kwotę składają się wpłaty za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach gminnych w strefie płatnego parkowania w kwocie 54.863,00 zł oraz wpłaty za zajęcie pasa drogowego na cele związane z budową, przebudową, remontem i umieszczeniem w pasie drogowym obiektów budowlanych lub urządzeń niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami w wysokości 11.486,27 zł, na które wydano 42 decyzje administracyjne.

➤ odsetki od środków na rachunkach bankowych – **48.756,25 zł**, tj. **527,09%**, Wysoki dochód uzyskany z odsetek bankowych wynika głównie z lokat bankowych dla środków niewygasających. 1 stycznia 2006 roku na ww. rachunek została wprowadzona kwota 1.812.861,42 zł, z której do dnia 30 czerwca 2006 roku pozostało 1.184.040,59 zł. Właśnie odsetki od tych środków spowodowały tak wysokie wykonanie planu.

➤ pozostałe odsetki (w tym m.in. odsetki od nieterminowych wpłat należności za najem i dzierżawę składników majątkowych gminy) – **11.557,48 zł**, tj. **178,49%** planu, Odsetki dotyczące rozłożenia wykupu mieszkań na raty na zaplanowaną kwotę roczną 6.475,00 zł wykonano w 85,37%, czyli wpłynęło aż 5.527,74 zł.

- pozostałe dochody – **59.161,47 zł**, tj. **358,73%** planu, są to głównie :
- przepadek wadium 4.000,00 zł,
 - rozliczenie z lat ubiegłych - zwrot kosztów sądowych, dotyczy osiedla „Wiatraki” w Kościanie 5.202,00 zł,
 - odszkodowanie z Towarzystwa Ubezpieczeniowego PZU, tytułem zalania budynku przy ul. Bernardyńskiej 2 12.942,13 zł,
 - dochód z tytułu zaległości z lat ubiegłych 4.808,35 zł,

- zwrot kosztów i wydatków z tytułu rozliczenia podatku VAT za grudzień 2005 roku 4.265,81 zł,
- dochody z tytułu terminowego przekazania podatku od osób fizycznych 8.273,56 zł
- refundacja wynagrodzeń przez Powiatowy Urząd Pracy zastępczej służby wojskowej oraz zasiłków żołnierskich 7.145,46 zł,
- odszkodowanie wynikające z wyroku sądowego w sprawie przeciwko Kościańskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego 10.444,47 zł,
- mylna wpłata przez Ośrodek Pomocy Społecznej 365,11 zł,
- zwrot dotacji z klubu sportowego „Tęcza” jako nieprawidłowo wykorzystanej kwoty dotacji przyznanej na 2005 rok 1.714,58 zł.

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

W I półroczu 2006 roku dochody z tego tytułu stanowiły 39,14% dochodów własnych budżetu miasta. Wykonanie planu wyniosło **43,59%**.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach obejmują:

<i>w złotych, %</i>				
L.p.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 30.06.2006 r.	Wykonanie na 30.06.2006 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	10.022.156,00	4.240.096,00	42,31
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	400.000,00	303.281,66	75,82
	RAZEM:	10.422.156,00	4.543.377,66	43,59

Wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych na dzień 30 czerwca w latach 2004 – 2006 przedstawia poniższa tabela:

<i>w %</i>				
L.p.	Grupa dochodów	% wykonania do planu za I półrocze		
		2004	2005	2006
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	44,37	42,79	42,31
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	112,47	36,75	75,82
	RAZEM:	46,57	42,50	43,59

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w I półroczu przedstawionych lat kształtuje się na podobnym poziomie. Od szeregu lat obserwuje się niższą realizację wpływów w I półroczu, związaną głównie ze zwrotem nadpłat roku poprzedniego i rozliczeniem przez większość podatników najniższej stawki podatkowej (19%).

Wyższe są transze przekazywane przez Ministerstwo Finansów w II półroczu.

Nie można jednak przewidzieć 100% wykonania dochodów z tego tytułu, ponieważ podana przez Ministra Finansów wielkość tych udziałów jest szacunkowa.

W roku 2005 przyjęto do planu przyznaną przez Ministra Finansów kwotę udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (8.970.655,00 zł, która została zrealizowana w 103,70%.

Natomiast plan udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w drugim półroczu 2005 roku został skorygowany o 130.000,00 zł, z 450.000,00 zł na 320.000,00 zł. Wykonanie na 31 grudnia 2005 roku wynosiło 118,82%.

Zakłada się, że przyjęte na 2006 rok udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych zostaną zrealizowane w planowanej wysokości.

II. SUBWECJA OGÓLNA

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej w I półroczu 2006 roku wyniosły **7.303.064,00 zł**, tj. **61,54%** planu, a ich udział w dochodach ogółem – **31,89%**.

Na rok 2006 przyznano Miastu tylko subwencję oświatową. Do ubiegłego roku Miasto otrzymywało również subwencję równoważącą.

III. DOTACJE CELOWE

W I półroczu 2006 roku wpłynęły do budżetu Miasta dotacje celowe o łącznej kwocie **3.944.577,15 zł**, tj. **56,16%** planu rocznego.

Poniżej przedstawiono wykaz otrzymanych dotacji oraz procentowe wykonanie planu rocznego.

Dział rozdział	Przeznaczenie dotacji	Plan po zmianach na 30.06.2006 r.	Dotacja otrzymana	% wykonania planu	Wydatki poniesione z dotacji
	1. Zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – § 2010	5.295.268,00	2.977.597,00	56,23	2.776.553,51
750,75011	- <i>Urzędy wojewódzkie</i>	145.600,00	72.442,00	49,75	72.442,00
751,75101	- <i>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa (prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców)</i>	3.768,00	1.884,00	50,00	1.256,00
754,75414	- <i>Obrona cywilna</i>	3.900,00	3.500,00	89,74	3.499,46
852,85203	- <i>Ośrodki wsparcia (utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy)</i>	531.900,00	283.025,00	53,21	214.152,53
852,85212	- <i>Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	4.166.600,00	2.394.998,00	57,48	2.343.684,05
852,85213	- <i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne</i>	65.100,00	32.550,00	50,00	12.820,58
852,85214	- <i>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	378.400,00	189.198,00	50,00	128.698,89

	2. Zadania bieżące własne – z dotacji budżetu państwa - § 2030	938.257,00	569.468,00	60,69	361.258,83
801,80101	- <i>Szkoły podstawowe</i> (wyprawka szkolna obejmująca podręczniki szkolne o wartości do 100 zł dla uczniów podejmujących naukę w klasach pierwszych szkół podstawowych w roku szkolnym 2006/2007)	5.285,00	5.285,00	100,00	0,00
852,85214	- <i>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	228.634,00	106.700,00	46,67	87.000,27
852,85219	- <i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	433.350,00	229.379,00	52,93	187.476,59
852,85295	- <i>Pozostała działalność</i> (realizacja Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących”)	189.211,00	146.327,00	77,34	86.781,97
854,85415	- <i>Pomoc materialna dla uczniów</i> (udzielenie uczniom pomocy materialnej o charakterze edukacyjnym, kierowanej do dzieci pochodzących z rodzin ubogich, potrzebujących szczególnego wsparcia)	81.777,00	81.777,00	100,00	0,00
	3. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - § 2320	55.910,00	27.955,00	50,00	27.955,00
921,92116	- <i>Biblioteki</i> (wykonanie przez Miejską Bibliotekę Publiczną zadań biblioteki Powiatowej)	55.910,00	27.955,00	50,00	27.955,00
	4. Zadania bieżące realizowane z dotacji otrzymanej z funduszy celowych - § 2440	0,00	350.229,00	-	-
756,75615	- <i>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</i> (PFRON – kwota rekompensująca utracone dochody z tytułu ustawowych zwolnień podatkowych dla zakładów pracy chronionej)	0,00	350.229,00	-	-
	5. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z jednostką samorządu terytorialnego będącą instytucją wdrażającą - § 2889	34.999,63	19.328,15	55,22	19.328,17
854,85415	- <i>Pomoc materialna dla uczniów</i> (realizacja projektu „Stypendia na wyrównanie szans edukacyjnych dla uczniów I LO w Kościanie” na podstawie umowy z Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego)	34.999,63	19.328,15	55,22	19.328,17 1)

	6. Zadania inwestycyjne realizowane z dotacji z funduszy celowych - § 6260	700.000,00	0,00	0,00	0,00
926,92601	- <i>Obiekty sportowe</i> (dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. "Budowa ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego, międzyszkolnego obiektu sportowego Kryta pływalnia w Kościanie" ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej)	700.000,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	7.024.434,63	3.944.577,15	56,16	3.185.095,51

¹⁾ W I półroczu 2006 r. otrzymano transzę dotacji na realizację projektu stypendialnego w wysokości 60.495,00 zł (wpłynęło na konto urzędu w dniu 31.05.2006 r.) . Środki wpłynęły w dwóch częściach:

- kwota 19.328,15 zł – ujęta w planie finansowym po stronie dochodów na §2888, stanowiąca 31,95% całkowitej kwoty dotacji
- kwota 41.166,85 zł – ujęta w planie finansowym po stronie dochodów na § 2889, stanowiąca 68,05% całkowitej kwoty dotacji.

Kwotę dotacji wykorzystano całkowicie. Dokonując księgowania ponoszonych wydatków, zgodnie z zachowaniem podziału procentowego określonego w dokumentach programowych (68,05% i 31,95%), w zawiązku z zaokrągleniami ułamków groszy doszło do ich mylnego ujęcia, tj. kwoty 19.328,17 zł (winno być 19.328,15) i kwoty 41.166,83 (winno być 41.166,85). Nie przekroczono przy tym otrzymanej kwoty dotacji, a niniejsza nieścisłość polegająca na nieprawidłowym ujęciu 0,02 zł została skorygowana w II półroczu.

IV. ŚRODKI POCHODZĄCE Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ

Są to środki na realizację projektów współfinansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej.

W okresie sprawozdawczym wpłynęło **41.166,85 zł**, tj.**55,22%** planu, z przeznaczeniem na dofinansowanie Projektu "Stypendia na wyrównywanie szans edukacyjnych dla uczniów I Liceum Ogólnokształcącego w Kościanie w ramach Priorytetu 2 – wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach".

V. ŚRODKI POCHODZĄCE Z FUNDUSZU DOPLAT Z BANKU GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Środki pochodzące z Funduszu Dopłat finansowego wsparcia do tworzenia lokali socjalnych, noclegowni i domów dla bezdomnych przyznane Miastu na 2006 rok wynoszą **726.030,90 zł**. Są one przeznaczone na pokrycie części kosztów przedsięwzięcia polegającego na budowie budynku mieszkalnego posiadającego 33 lokale socjalne o łącznej powierzchni 1.229,20 m². Przewidywane przekazanie środków finansowego wsparcia nastąpi w drugim półroczu 2006 roku.

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

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2006r.	Wykonanie na 30.06.2006r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	73.000,00	36.857,34	50,49
	75011		Urzędy wojewódzkie	73.000,00	36.857,34	50,49
		0690	Wpływy z różnych opłat	73.000,00	36.857,34	50,49
852			Pomoc społeczna	17.000,00	14.102,70	82,96
	85203		Ośrodki wsparcia	11.000,00	6.954,09	63,22
		0830	Wpływy z usług	11.000,00	6.954,09	63,22
	85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	0,00	4.017,76	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	4.017,76	-
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	6.000,00	3.130,85	52,18
		0830	Wpływy z usług	6.000,00	3.130,85	52,18
RAZEM:				90.000,00	50.960,04	56,62