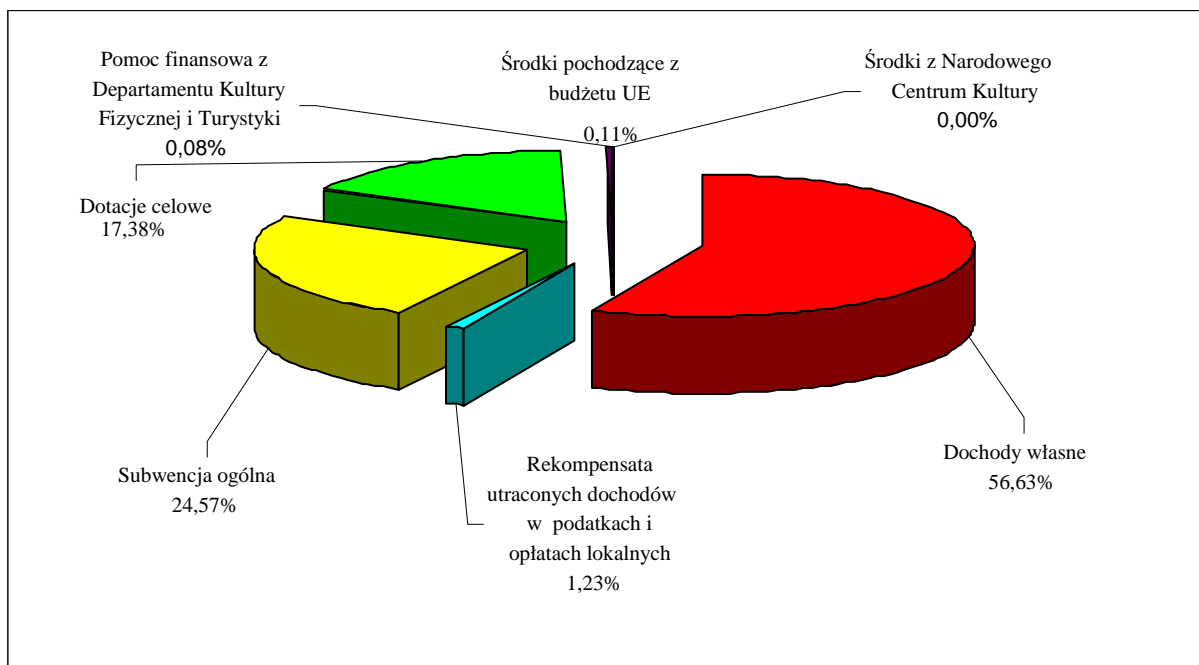


## 1.2. DOCHODY BUDŻETOWE

W 2007 roku dochody budżetu Miasta Kościana zostały zrealizowane w wysokości 52.017.138,12 zł, tj. 101,90 % planu rocznego.

### Struktura wykonania dochodów w 2007 roku wg źródeł pochodzenia



w złotych, %					
Lp	Treść	Plan po zmianach na 31.12.2007 r.	Wykonanie na 31.12.2007 r.	% udział w strukturze	% wykonania
<b>I.</b>	<b>Dochody własne</b>	<b>27.997.520,93</b>	<b>29.457.523,10</b>	<b>56,63</b>	<b>105,21</b>
	<i>w tym:</i>				
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	10.474.732,37	10.740.763,44	20,66	102,54
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	612.495,72	693.937,81	1,33	113,30
3.	dochody z majątku gminy	2.625.048,67	2.654.096,12	5,10	101,11
4.	inne dochody własne	1.522.228,17	1.613.256,88	3,10	105,98
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	12.763.016,00	13.755.468,85	26,44	107,78
<b>II.</b>	<b>Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych</b>	<b>635.700,00</b>	<b>637.402,00</b>	<b>1,23</b>	<b>100,27</b>
<b>III.</b>	<b>Subwencja ogólna</b>	<b>12.781.605,00</b>	<b>12.781.605,00</b>	<b>24,57</b>	<b>100,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Dotacje celowe</b>	<b>9.529.991,60</b>	<b>9.042.653,42</b>	<b>17,38</b>	<b>94,89</b>
<b>V.</b>	<b>Środki pochodzące z budżetu UE</b>	<b>60.151,50</b>	<b>56.994,60</b>	<b>0,11</b>	<b>94,75</b>
<b>VI.</b>	<b>Pomoc finansowa z Departamentu Kultury Fizycznej i Turystyki</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,08</b>	<b>100,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Środki z Narodowego Centrum Kultury</b>	<b>1.153,73</b>	<b>960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83,21</b>
<b>OGÓŁEM</b>		<b>51.046.122,76</b>	<b>52.017.138,12</b>	<b>100,00</b>	<b>101,90</b>

Porównanie struktury wykonanych dochodów budżetu miasta w latach 2005 – 2007 przedstawia się następująco:

w %

Lp	Grupa dochodów	procentowe wykonanie w stosunku do planu		
		2005	2006	2007
I.	Dochody własne	95,83	100,35	105,21
5.	<i>w tym:</i> Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	104,22	104,34	107,78
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	-	100,00	100,27
III.	Subwencja ogólna	100,00	100,00	100,00
IV.	Dotacje celowe	96,51	97,85	94,89
V.	Środki pochodzące z UE	75,13	100,00	94,75
VI.	Pomoc finansowa z Departamentu Kultury Fizycznej i Turystyki	-	-	100,00
VII.	Środki z Narodowego Centrum Kultury	-	-	83,21
<b>RAZEM</b>		<b>97,01</b>	<b>99,80</b>	<b>101,90</b>

Realizacja dochodów w 2007 roku wyniosła **101,90 %** planowanej wielkości.

## I. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w 2007 roku wyniosły ogółem **29.457.523,10 zł.**

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

w złotych, %

L.p.	Treść	Plan po zmianach na 31.12.2007 r.	Wykonanie na 31.12.2007 r.	% wykonania planu	% udział w Strukturze dochodów własnych
<b>I.</b>	<b>Dochody własne ogółem,</b> <i>w tym:</i>	<b>27.997.520,93</b>	<b>29.457.523,10</b>	<b>105,21</b>	<b>100,00</b>
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	10.474.732,37	10.740.763,44	102,54	36,46
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	612.495,72	693.937,81	113,30	2,37
3.	dochody z majątku gminy	2.625.048,67	2.654.096,12	101,11	9,01
4.	inne dochody własne	1.522.228,17	1.613.256,88	105,98	5,48
5.	udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	12.763.016,00	13.755.468,85	107,78	46,70

**I.1. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto wykonano w 102,54% w kwocie 10.740.763,44 zł.**

w złotych, %

	tytuł podatku/opłaty	plan po zmianach na 31.12.2007r.	wykonanie za 2007 r.	% wykonania	% udział w strukturze
1.	podatek od nieruchomości	8.118.100,83	8.175.525,99	100,71	76,12
2.	podatek od środków transportowych	546.653,40	551.153,60	100,82	5,13
3.	opłata skarbowa	850.400,00	884.541,25	104,01	8,24
4.	opłata targowa	260.000,00	277.453,60	106,71	2,58
5.	dochody z tytułu ustawy o przeciwdziałaniu alkoholizmowi	393.000,00	393.283,90	100,07	3,66
6.	Pozostałe	306.578,14	458.805,10	149,65	4,27
	<i>w tym:</i>				
	<i>podatek rolny</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.399,21</i>	<i>102,00</i>	<i>0,19</i>
	<i>podatek leśny</i>	<i>13,00</i>	<i>13,00</i>	<i>100,00</i>	<i>-</i>
	<i>zaległości z podatków zniesionych – hipoteki</i>	<i>0</i>	<i>137.594,53</i>	<i>-</i>	<i>1,28</i>
	<i>podatek od posiadania psów</i>	<i>40.000,00</i>	<i>37.865,42</i>	<i>94,66</i>	<i>0,35</i>
	<i>opłata eksploatacyjna za wydobyty gaz ze złoża na terenie Miasta Kościana</i>	<i>156.606,00</i>	<i>156.605,56</i>	<i>100,00</i>	<i>1,46</i>
	<i>opłata adiacencka</i>	<i>813,00</i>	<i>728,11</i>	<i>89,56</i>	<i>0,01</i>
	<i>opłata za wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.700,00</i>	<i>103,50</i>	<i>0,19</i>
	<i>opłata za koncesje i licencje</i>	<i>1.147,00</i>	<i>1.146,20</i>	<i>99,93</i>	<i>0,01</i>
	<i>odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat</i>	<i>51.831,14</i>	<i>64.021,77</i>	<i>123,52</i>	<i>0,60</i>
	<i>opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego (upomnienia)</i>	<i>16.168,00</i>	<i>19.731,30</i>	<i>122,04</i>	<i>0,18</i>
	<b>razem</b>	<b>10.474.732,37</b>	<b>10.740.763,44</b>	<b>102,54</b>	<b>100,00</b>

**I.1.1. Podatek od nieruchomości**

Dochody z tego tytułu wykonane zostały na kwotę **8.175.525,99 zł**, tj. **100,71%** planu. Podatek jest pobierany od nieruchomości znajdujących się na terenie Miasta Kościana.

**Podatek od nieruchomości od osób prawnych**

W 2007 roku zrealizowano w kwocie 5.210.561,72 zł, tj. 99,11% planu.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych zadeklarowało 142 podatników. Prowadząc działania windykacyjne należności podatkowych od osób prawnych wystawiono 47 upomnień, 8 decyzji określających zaległość oraz 26 tytułów wykonawczych.

Wydano 11 decyzji umorzeniowych na kwotę 9.990,00 zł oraz jedną decyzję w sprawie odroczenia terminu płatności zaległości podatkowych.

Skutki zwolnień w podatku od nieruchomości, wprowadzonych uchwałą Rady Miejskiej na koniec 2007 roku wyniosły 28.263,00 zł i dotyczyły 9 podmiotów. Natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatków w podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31 grudnia 2007 rok wyniosły 142.309,00 zł.

### **Podatek od nieruchomości od osób fizycznych**

W 2007 roku zrealizowano na kwotę 2.964.964,27 zł, tj. 103,64% planu.

Wystawiono: 4.509 decyzji wymiarowych, 193 decyzji przypisowych i odpisowych, 2.819 upomnień w celu ściągnięcia zaległych podatków oraz 726 tytuły egzekucyjne.

Wydano 44 decyzje w sprawie umorzenia podatku na kwotę 6.664,90 zł, 6 decyzji w sprawie rozłożenia na raty oraz 1 decyzję o odroczeniu terminu płatności.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską stawek podatku od nieruchomości od osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2007 roku wyniosły 118.544,00 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 w/w podatku.

### **I.1.2. Podatek od środków transportowych**

Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane na kwotę **551.153,60 zł**, tj. **100,82%** 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 wyniosły 115.656,69 zł, tj. 100,00 % planu.

W prowadzonym postępowaniu windykacyjnym dotyczącym podatku od środków transportowych wystawiono 15 decyzji określających zaległość, 22 upomnienia oraz 8 tytułów egzekucyjnych.

Podatek ten jest płatny w dwóch ratach do 15 lutego oraz do 15 września. Na dzień 31 grudnia 2007 roku liczba podatników w podatku od środków transportowych wśród osób prawnych wynosiła 88.

W podatku od środków transportowych, osobom prawnym nie udzielono ulg w postaci odroczeń terminów płatności, rozłożenia na raty oraz nie umorzono zaległego podatku.

Skutki obniżenia stawek, w stosunku do stawek urzędowych, w podatku od środków transportowych osób prawnych, na dzień 31 grudnia 2007 roku to kwota 43.359,00 zł.

### **Podatek od środków transportowych od osób fizycznych**

Wpływy wyniosły 435.496,91 zł, tj. 101,04 % planu.

Na dzień 31.12.2007 r. wśród osób fizycznych było 307 podatników podatku od środków transportu. Wystawiono 159 decyzji określających zaległość, 70 upomnień oraz 53 tytuły egzekucyjne.

W przypadku osób fizycznych nie zastosowano ulg podatkowych w postaci decyzji odraczających termin zapłaty, wystawiono natomiast 5 decyzji w sprawie rozłożenia podatku na raty ze względu na ważny interes podatnika, oraz 1 decyzję umorzeniową.

Skutki obniżenia stawek w stosunku do stawek urzędowych w/w podatku od osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2007 roku wynoszą 151.559,00 zł.

### **I.1.3 Opłata skarbową**

Dochody z tego tytułu obejmują opłaty skarbowe od czynności urzędowych, zaświadczeń i zezwoleń. W 2007 roku wpływy z tych opłat wyniosły **884.541,25 zł**, tj. **104,01%** planu ustalonego na kwotę 850.400,00 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 w 2007 roku została zrealizowana na kwotę **277.453,60 zł**, tj. **106,71%** planu.

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

Wykonanie – **393.283,90 zł**, tj. **100,07%**.

W 2007 roku przedsiębiorcy prowadzący działalność gospodarczą uregulowali wszystkie raty opłaty za korzystanie z zezwoleń, co wpłynęło na 100% wykonanie planu.

**I.1.6. Pozostałe podatki i opłaty pobierane przez Miasto zrealizowano w wysokości 458.805,10 zł, tj. 149,65% planu.** Wysokie przekroczenie planowanej kwoty wynika głównie z wpływów hipotecznych nie planowanych w budżecie roku 2007.

Na w/w wymienione dochody składają się:

➤ **podatek rolny** - wpływy z podatku rolnego zostały zrealizowane w kwocie **20.399,21 zł**, tj. **102,00%**, w tym

- osoby prawne - 7.571,85 zł ( 94,65% ),

- osoby fizyczne - 12.827,36 zł ( 106,89% )

Na rok 2007 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.

Wydano 4 decyzje w sprawie umorzenia podatku rolnego oraz 1 decyzję o rozłożeniu na raty. Wystawiono 207 decyzji wymiarowych oraz 169 upomnień.

➤ **podatek leśny** - na terenie miasta figuruje jeden podatnik podatku leśnego. Podatek leśny w 2007 roku został zrealizowany w wysokości **13,00 zł**, co stanowi **100,00%** planu. Opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy.

➤ **zaległości z podatków zniesionych** - wpływy z tytułu zaległego podatku od nieruchomości, zabezpieczonego hipoteką przymusową, stanowią kwotę **137.594,53 zł**. W kwocie tej ujęte są dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych oraz prawnych.

Na dzień 31 grudnia 2007 roku zabezpieczenie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości poprzez dokonanie wpisu hipoteki przymusowej na nieruchomościach stanowi kwotę :

-osoby fizyczne - 192.534,03 zł,

-osoby prawne - 1.097.145,10 zł,

z czego zaległości do zapłaty wynoszą :

- osoby fizyczne - 109.084,28 zł,

- osoby prawne - 910.605,10 zł,

Natomiast zabezpieczenie hipoteczne zaległości z tytułu podatku od środków transportowych na nieruchomościach, na koniec 2007 roku wynosi:

- osoby fizyczne - 24.108,70 zł,

- osoby prawne - 15.041,10 zł,

z czego do zapłaty pozostają kwoty:

- osoby fizyczne - 18.004,71 zł,

- osoby prawne - 9.512,30 zł.

➤ **podatek od posiadania psów** - wpływy wyniosły **37.865,42 zł**, tj. **94,66%** planu. Na terenie Miasta zarejestrowanych jest 1531 podatników, z czego 680 jest zwolnionych z podatku od posiadania psów z mocy ustawy. W 2007 roku wydano 363 decyzje określające zaległość, 360 postanowień o wszczęciu postępowania, 122 upomnienia oraz 77 tytułów egzekucyjnych. Wysokość podatku od jednego psa wynosi 50,00 zł. Termin płatności upływa 30 czerwca. W 2007 roku nie wprowadzono żadnych dodatkowych ulg w podatku od posiadania psów, wydano natomiast 4 decyzje umorzeniowe na kwotę 200,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatku od posiadania psów na dzień 31.12.2007 roku to kwota 3.151,00 zł.

➤ **opłata eksploatacyjna za wydobyty gaz ze złoża na terenie Miasta Kościana-156.605,56 zł**, tj. **100,00%** planu. W 2007 roku wpłynęła opłata dotycząca IV kwartału 2006 roku, oraz za trzy kwartały 2007 roku.

➤ **opłata adiacencka – 728,11 zł**, tj. **89,56%** planu.

➤ **opłata za wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych – 20.700,00 zł**, tj. **103,50%** planu.

➤ **opłata za koncesje i licencje – 1.146,20 zł**, tj. **99,93%** planu. W 2007 roku z tytułu zmian dotychczasowych licencji na taksówki osobowe wpłynęło 50,00 zł, oraz koncesja Ministra Środowiska na poszukiwanie i rozpoznawanie złóż ropy naftowej i gazu ziemnego w rejonie „Kościan – Śrem” 1.096,20 zł.

➤ **odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat – 64.021,77 zł**. Plan zrealizowano w **123,52 %**.

➤ **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 na 31 grudnia 2007 roku w kwocie **19.731,30 zł**, tj. **122,04%** planu.

**I.2. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe w 2007 roku** wyniosły razem **693.937,81 zł**, tj. **113,30%** planu.

➤ z podatku dochodowego od osób fizycznych pobieranego w formie karty podatkowej **51.369,11 zł**, tj. **125,29%** rocznego planu. Wysokie wykonanie wynika z poprawy rentowności firm mających siedzibę na terenie Miast Kościana. W poprzednich latach wykonanie dochodów z karty podatkowej przedstawiało się następująco: w 2004 roku wynosiło 51.971,83 zł, w 2005 roku – 41.320,56 zł., natomiast w 2006 roku -42.497,57 zł.

➤ z tytułu podatku od spadków i darowizn – **92.528,70 zł**, tj. **132,18%** planu na 2007 rok. Wykonanie planu zależne jest od wydłużonej procedury postępowań spadkowych, a plan ustalany hipotetycznie. W 2004 roku wykonanie w stosunku do całego roku kształtowało się na poziomie 116,75%, a w 2005 roku – 138,17%, w 2006 roku zrealizowano 130,79% planu rocznego. Wydano 3 postanowienia w sprawie wyrażenia zgody na rozłożenie na

raty zaległości podatkowej podatku od spadków i darowizn w wysokości 5.799,00 zł z czego do zapłaty pozostało 2.015,50 zł oraz wydano 1 postanowienie w sprawie wyrażenia zgody na rozłożenie na raty podatku od spadków i darowizn w wysokości 2.128,00 zł, z czego do zapłaty pozostało 2.128,00 zł..

➤ z podatku od czynności cywilnoprawnych – **547.321,88 zł**, co stanowi **109,57%** 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 2004 roku – 308.966,26 zł, w 2005 roku – 295.371,65 zł, natomiast 2006 roku – 375.586,99 zł.

➤ odsetki od należności podatkowych pobieranych przez Urzędy Skarbowe – **2.718,12 zł**.

### I.3. Dochody z majątku gminy w 2007 roku wyniosły **2.654.096,12 zł**.

Dochody z mienia gminy stanowiące w budżecie **9,01%** dochodów własnych zostały zrealizowane w **101,11%**.

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

				<i>w złotych, %</i>
Lp.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 31.12.2007 r.	Wykonanie na 31.12.2007 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	wpływy ze sprzedaży nieruchomości	1.682.327,00	1.683.120,62	100,05
2.	dochody z dzierżawy, czynsze za lokale	613.208,64	641.844,47	104,67
	<i>z tego:</i>			
	<i>Urząd Miejski</i>	<i>436.858,76</i>	<i>476.857,86</i>	<i>109,16</i>
	<i>szkoły</i>	<i>119.590,88</i>	<i>108.451,91</i>	<i>90,69</i>
	<i>cmentarz</i>	<i>1.759,00</i>	<i>1.758,08</i>	<i>99,95</i>
	<i>Międzyszkolny Obiekt Sportowy</i>	<i>55.000,00</i>	<i>54.776,62</i>	<i>99,59</i>
3.	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	266.034,03	266.095,58	100,02
4.	sprzedaż innych składników majątkowych	3.431,00	3.494,50	101,85
5.	wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	60.048,00	59.540,95	99,16
	<b>RAZEM:</b>	<b>2.625.048,67</b>	<b>2.654.096,12</b>	<b>101,11</b>

#### I.3.1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości

Z zaplanowanych 1.682.327,00zł, zrealizowano **1.683.120,62 zł**, tj. **100,05% planu**.

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

- sprzedaży mieszkań 45.670,10 zł,
- sprzedaży mieszkań na raty 25.346,52 zł,
- sprzedaży gruntów 581.264,00 zł,
- sprzedaży zabudowanej nieruchomości 1.030.840,00 zł.

Ze sprzedaży mieszkań komunalnych uzyskano kwotę 45.670,10 zł. Z planowanych do sprzedaży 4 mieszkań komunalnych sprzedano 3 za gotówkę (na os. Piastowskim i 2 na ul. Kosynierów). Ze sprzedaży mieszkań na raty uzyskano kwotę 25.346,52 zł, co stanowi 103,36% planowanej na 2007 rok kwoty.

Sprzedano następujące nieruchomości gruntowe:

- ul. Śmigielska ( 6 działek) za łączną kwotę 290.250,00 zł,
- ul. Łąkowa (działka na uzupełnienie) za kwotę 5.770,00 zł,
- ul. Dąbrowskiego (działka na uzupełnienie) za kwotę 15.000,00 zł,
- ul. Iwaszkiewicza (działka na uzupełnienie) za kwotę 6.444,00 zł,
- ul. Wyzwolenia (działka) za kwotę 70.700,00 zł,
- zaplecze Al. Kościuszki (2 działki) za kwotę 82.000,00 zł,
- ul. Wały Żegockiego (działka) za kwotę 111.100,00 zł.

Dochód ze sprzedaży w/w nieruchomości gruntowych wyniósł 581.264,00 zł.

Ze sprzedaży nieruchomości zabudowanej położonej przy ul. Bernardyńskiej 2 uzyskano dochód w wysokości 1.030.840,00 zł, tj. 100% kwoty zaplanowanej.

### **I.3.2. Dochody z dzierżawy, czynsze za lokale**

W 2007 roku wpływy do budżetu wynosiły **641.844,47 zł**, tj. **104,67%** planu, w tym:

- w Urzędzie Miejskim – **476.857,86 zł**, tj. **109,16%** planu – są to głównie wpływy z dzierżaw i czynszów za lokale w budynku przy ul. Bernardyńskiej 2, ul. Wały Żegockiego 2, al. Kościuszki 22 , wpływy z dzierżaw gruntów z okazji Dni Kościana oraz podczas Dożynek Wojewódzko – Archidiecezjalnych.,
- w szkołach – **108.451,91 zł**, tj. **90,69%** planu – są to wpływy m.in. z wynajmu sal sportowych, gabinetów lekarskich i pielęgniarских oraz z wynajmu przez szkoły sal lekcyjnych,
- z dzierżawy na cmentarzu – **1.758,08 zł**, tj. **99,95%** planu – są to wpływy z dzierżawy lokalu użytkowego – pomieszczeń na Cmentarzu Komunalnym w Kościanie przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „IMAG” Grzegorz Borowski.
- W Międzyszkolnym Obiekcie Sportowym – **54.776,62 zł**, tj. **99,59%** planu - są to wpływy z pomieszczeń przeznaczonych na saunę i barek w budynku pływalni oraz dzierżawę powierzchni lodowiska.

### **I.3.3. Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów**

Wykonanie wpływów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów wyniosły w 2007 roku **266.095,58 zł**, tj. **100,02%** planu.

Opłatę za użytkowanie wieczyste uiszcza się do 31 marca każdego roku z góry za dany rok.

### **I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych**

Wpływy z tego tytułu w 2007 roku wyniosły **3.494,50 zł**, tj. **101,85%** planu.

Uzyskano dochód ze zbycia następujących składników:

- złomowania pojazdu do ciśnieniowego czyszczenia kanalizacji użytkowanego przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie w kwocie 2.840,00 zł,
- złomowania zamrażarki przez Zespół Szkół nr 3 na kwotę 12,00 zł,
- sprzedaży kostki granitowej pochodzącej z rozbiórki na kwotę 202,50 zł,
- sprzedaży sprzętu po Poradni Psychologicznej dla kierowców w kwocie 440,00 zł.

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

Na 2007 rok zaplanowano w budżecie wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w wysokości 60.048,00 zł. Wykonanie dochodów w 2007 roku z tego tytułu wyniosło **59.540,95 zł**, tj. **99,16%** planu.

#### I.4. Inne dochody własne

Plan na 2007 rok wykonano w **105,91%** i osiągnięto dochód w kwocie **1.613.256,88 zł**, na który składają się:

- opłaty za miejsca pod groby ziemne na cmentarzu – **47.672,64 zł**, tj. **103,38%** planu.
- opłaty za wycenę i podział geodezyjny lokali przeznaczonych do sprzedaży oraz inne wpływy w kwocie **4.102,18 zł**,
- wpływy ze świadczonych usług **1.180.070,88 zł**, tj. **104,89%** planu,  
Na w/w usługi składają się wpływy za usługi opiekuńcze świadczone przez OPS, dochody z tytułu odpłatnego korzystania z krytej pływalni i sztucznego lodowiska, usługi świadczone przez szkoły, wpływy za energię, wodę, telefony, badania kierowców i inne.
- wpływy z tytułu kary umownej w wysokości – **1.338,16 zł**, tj. **99,86%** planu.
  - dochód z tytułu naliczenia kary za odstąpienie od umowy – 502,64 zł,
  - dochód z tytułu naliczenia kary pieniężnej wynikającej z postanowień zawartych w umowie nr 4/2007 z dnia 20 lutego 2007 roku - 7,32 zł,
  - dochód z tytułu naliczenia kary za niewykonanie przez zleceniobiorcę remontu pomieszczeń w uzgodnionym terminie – 84,00 zł,
  - dochód z tytułu naliczenia kary pieniężnej za zwłokę w wykonaniu zamówienia wynikającego z umowy na opracowanie projektu – 744,20 zł,
- wpływy za specyfikacje wydawane do przetargów w kwocie **38,90 zł**, tj. **104,57%** planu.
- wpływ nadwyżki środków obrotowych Przedszkoli Samorządowych za 2006 rok w wysokości **39.656,05 zł**, tj. **100,00%** planu,
- wpływy za wystawienie duplikatów świadectw, legitymacji i kart rowerowych w wysokości **560,01 zł**, tj. **79,32%** planu.
- opata za udostępnienie informacji o środowisku i jego ochronie ( za sporządzenie kopii dokumentów) w kwocie **33,30 zł**, tj. **100,00%** planu.
- wpływy z tytułu darowizny w kwocie **2.500,00 zł**, tj. **100,00%** planu. Środki przekazało Stowarzyszenie na Rzecz Zapobiegania Wypadkom drogowym „STOP ŚMIERCI” na zakup kserokopiarki dla potrzeb Sekcji Ruchu Drogowego KPP w Kościanie.
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **23.815,76 zł**, tj. **392,68%** planu, w tym kwota 4,50 zł dotyczy wpływów na DBP w 2006 roku za dowody osobiste.
- grzywny, mandaty pobierane przez Straż Miejską – **18.956,29 zł**, tj. **94,78 %** planu.
- wpływy z opłaty parkingowej oraz wpłaty za zajęcia pasa drogowego **84.048,63 zł**, tj. **87,50%** planu.  
Na uzyskaną kwotę składają się wpłaty za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach gminnych w strefie płatnego parkowania w kwocie 68.366,00 zł oraz wpłaty za zajęcie pasa w wysokości 15.682,63 zł. Niskie wykonanie planu wynika z sezonowości wpływów w skali całego roku.

- odsetki od środków na rachunkach bankowych – **85.459,51 zł**, tj. **130,84% planu**,
- pozostałe odsetki (w tym m.in. odsetki od nieterminowych wpłat należności za najem i dzierżawę składników majątkowych gminy) – **37.322,45 zł**, tj. **126,75% planu**.  
Odsetki dotyczące rozłożenia wykupu mieszkań na raty na zaplanowaną kwotę roczną 6.254,94 zł, wykonano w 103,65%, czyli wpłynęło aż 6.482,94 zł.
- pozostałe dochody – **87.682,12 zł**, tj. **101,75% planu**, są to głównie :
  - rozliczenie z lat ubiegłych - m.in. – zwrot zgodnie z protokołem pokontrolnym z ZUS dot. składek na ubezpieczenia społeczne,
  - zwrot podatku od towarów i usług,
  - odszkodowania z PZU,
  - dochody z tytułu terminowego przekazywania podatku od osób fizycznych.

**Dokonano w roku 2007 na podstawie ustawy o finansach publicznych i ustawy Ordynacja podatkowa następujących umorzeń decyzji dotyczących zwrotu dotacji:**

1. Decyzją nr 6 z dnia 20.04.2007 r. umorzono należności w kwocie **16.692,10 zł** wraz z odsetkami Międzyszkolnemu Klubowi Sportowemu „Tęcza” w Kościanie – z tytułu pobranej dotacji w nadmiernej wysokości w związku z wykonaniem zadania publicznego w roku 2006.
2. Decyzja nr 8 z dnia 10.05.2007 r. umorzono należności w kwocie **13.678,66 zł** wraz z odsetkami Kościańskiemu Klubowi Sportowemu „Obra” w Kościanie – z tytułu pobranej dotacji nadmiernej wysokości w związku z ;wykonaniem zadania publicznego w roku 2005.
3. Decyzją nr 7 z dnia 26.04.2007 r. umorzono należności w kwocie **17.249,94 zł** wraz z odsetkami Kościańskiemu Klubowi Sportowemu „Obra” w Kościanie – z tytułu pobranej dotacji w nadmiernej wysokości w związku z wykonaniem zadania publicznego w roku 2006.
4. Decyzją nr 5 z dnia 18.04.2007 r. umorzono należności w kwocie **15.225,82 zł** wraz z odsetkami Międzyszkolnemu Klubowi Sportowemu „Tęcza” w Kościanie – z tytułu pobranej dotacji w nadmiernej wysokości w związku z wykonaniem zadania publicznego w roku 2005.
5. Decyzją nr 8 z dnia 15.05.2007 r. umorzono należności w kwocie **60,00,- zł** Stowarzyszeniu Chór Męski „Arion” w Kościanie – odsetki od należności wynikającej z tytułu pobranej dotacji w nadmiernej wysokości w związku z wykonaniem zadania publicznego w roku 2005.

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

W 2007 roku dochody z tego tytułu stanowiły **46,70%** dochodów własnych budżetu Miasta. Wykonanie planu wyniosło **107,78%**.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach obejmują:

*w złotych, %*

L.p.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 31.12.2007 r.	Wykonanie na 31.12.2007 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	12.021.016,00	12.996.909,00	108,12
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	742.000,00	758.559,85	102,23
	<b>RAZEM:</b>	<b>12.763.016,00</b>	<b>13.755.468,85</b>	<b>107,78</b>

Wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych na dzień 31 grudnia w latach 2005 – 2007 przedstawia poniższa tabela:

*w %*

L.p.	Grupa dochodów	% wykonania do planu za rok		
		2005	2006	2007
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	103,70	103,49	108,12
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	118,82	119,89	102,23
	<b>RAZEM:</b>	<b>104,22</b>	<b>104,34</b>	<b>107,78</b>

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2007 roku kształtują się korzystniej niż w minionych dwóch latach.

Wyższe są transze przekazywane przez Ministerstwo Finansów.

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

Plan udziałów na 2007 rok w podatku dochodowym od osób prawnych został zrealizowany w 102,23%. Wykonanie udziałów na poziomie planowanym wynika z poprawy wzrostu **gospodarki** w kraju.

## II. REKOMPENSATA UTRACONYCH DOCHODÓW W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH

W 2007 roku dochody stanowiące rekompensatę utraconych dochodów z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych otrzymaną z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób

Niepełnosprawnych stanowią 1,23% dochodów ogółem. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2007 roku stanowi kwota **637.402,00 zł**, tj. **100,27%** planu.

W poprzednich latach wykonanie dochodów otrzymanych z PFRON – u przedstawiało się następująco: w 2005 roku – 554.509,00 zł, w 2006 roku – 670.420,00 zł. W 2007 roku wpływy z tytułu dochodów stanowiących rekompensatę utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych były zbliżone do wpływów roku ubiegłego.

### III. SUBWECJA OGÓLNA

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej w 2007 roku wyniosły **12.781.605,00 zł**, tj. **100,00%** planu, a ich udział w dochodach ogółem wyniósł **24,57%**.

Na rok 2007 przyznano Miastu część oświatową subwencji ogólnej, część równoważącą subwencji ogólnej oraz uzupełnienie subwencji ogólnej.

W 2007 roku wpłynęły części subwencji ogólnej:

- **oświatowa** w wysokości **12.711.835,00 zł**, tj. **100,00%** planu,
- **równoważąca** w wysokości **52.096,00 zł**, tj. **100,00%** planu,
- **środki na uzupełnienie dochodów gmin** w wysokości **17.674,00**, tj. **100,00%** planu.

### IV. DOTACJE CELOWE

W 2007 roku wpłynęły do budżetu Miasta dotacje celowe o łącznej kwocie **9.042.653,42 zł**, tj. **94,89%** planu rocznego.

Poniżej przedstawiono wykaz otrzymanych dotacji oraz procentowe wykonanie planu rocznego.

Dział rozdział	Przeznaczenie dotacji	Plan po zmianach na 31.12.2007 r.	Dotacja otrzymana	% wykonania planu	Wydatki poniesione z dotacji
	<b>1. Zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – § 2010</b>	<b>7.459.421,00</b>	<b>7.062.437,94</b>	<b>94,68</b>	<b>7.062.437,94</b>
010,01095	- Pozostała działalność (zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej)	3.546,00	3.544,28	<b>99,95</b>	3.544,28
750,75011	- Urzędy wojewódzkie (-realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, -sfinansowanie kosztów wydawania dowodów osobistych)	153.100,00	152.268,61	<b>99,46</b>	152.268,61
751,75101	- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa (prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców)	3.924,00	3.921,14	<b>99,93</b>	3.921,14
751,75108	- Wybory do Sejmu i Senatu (-sfinansowanie kosztów związanych z przygotowaniem i	32.351,00	32.216,00	<b>99,58</b>	32.216,00

754,75414	<i>przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej,</i> <i>- wypłata diet dla osób wchodzących w skład obwodowych komisji wyborczych w wyborach do Sejmu i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej)</i> <b>- Obrona cywilna</b> <i>(zakup komputera dla gminnej formacji obrony cywilnej wchodzącej w skład Wojewódzkiego Systemu Wykrywania i Alarmowania)</i>	2.500,00	2.500,00	<b>100,00</b>	2.500,00
852,85203	<b>- Ośrodki wsparcia</b> <i>(utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy)</i>	612.800,00	612.368,55	<b>99,93</b>	612.368,55
852,85212	<b>- Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	6.300.000,00	5.923.834,83	<b>94,03</b>	5.923.834,83
852,85213	<b>- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne</b>	51.200,00	37.052,45	<b>72,37</b>	37.052,45
852,85214	<b>- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	300.000,00	294.732,08	<b>98,24</b>	294.732,08
	<b>2. Inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami - § 6310</b>	<b>110.000,00</b>	<b>101.300,00</b>	<b>92,09</b>	<b>101.300,00</b>
852,85203	<b>- Ośrodki wsparcia</b> <i>(finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi)</i>	110.000,00	101.300,00	<b>92,09</b>	101.300,00
	<b>3. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - § 2020</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>6.000,00</b>
710,71035	<b>- Cmentarze</b> <i>(utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych)</i>	6.000,00	6.000,00	<b>100,00</b>	6.000,00
	<b>4. Zadania bieżące własne – z dotacji budżetu państwa – § 2030</b>	<b>1.510.857,00</b>	<b>1.430.684,08</b>	<b>94,69</b>	<b>1.430.684,08</b>
801,80101	<b>- Szkoły podstawowe</b> <i>(nauka języka angielskiego w klasie pierwszej i drugiej szkół podstawowych w roku szkolnym 2006/2007, w okresie I-VIII, IX-XII 2007 r.)</i>	66.736,00	36.265,89	<b>54,34</b>	36.265,89

801,80195	- <b>Pozostała działalność</b> (-dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – I, II, III transza, -dofinansowanie zakupu i instalacji w szkołach i placówkach oświatowych zestawów do monitoringu wizyjnego, dofinansowanie modernizacji lub rozszerzenia istniejącej sieci monitoringu, -sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego, -sfinansowanie wypłat wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzenie ustnego egzaminu maturalnego)	332.586,00	332.558,00	<b>99,99</b>	332.558,00
852,85214	- <b>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b> (wypłaty zasiłków stałych, dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa)	172.816,00	127.227,96	<b>73,62</b>	127.227,96
852,85219	- <b>Osrodkii pomocy społecznej</b>	432.300,00	432.300,00	<b>100,00</b>	432.300,00
852,85295	- <b>Pozostała działalność</b> (realizacja programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”)	328.619,00	328.619,00	<b>100,00</b>	328.619,00
854,85415	- <b>Pomoc materialna dla uczniów</b> (-dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, -dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów-I, II, III transza, -dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej i w klasach I-III ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia)	177.800,00	173.713,23	<b>97,70</b>	173.713,23
	<b>5. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - § 2320</b>	<b>56.972,00</b>	<b>56.972,00</b>	<b>100,00</b>	<b>56.972,00</b>
921,92116	- <b>Biblioteki</b> (realizacja przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kościanie zadań powiatu z zakresu publicznej biblioteki powiatowej)	56.972,00	56.972,00	<b>100,00</b>	56.972,00

	<b>6. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z jednostką samorządu terytorialnego będącą instytucją wdrażającą - § 2889</b>	<b>28.241,60</b>	<b>26.759,40</b>	<b>94,75</b>	<b>26.759,40</b>
854,85415	- <i>Pomoc materialna dla uczniów (realizacja projektu „Stypendia wspierające edukację uczniów I Liceum Ogólnokształcącego w Kościanie” na podstawie umowy z Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego)</i>	28.241,60	26.759,40	94,75	26.759,40
	<b>7. Zadania inwestycyjne realizowane z dotacji z funduszy celowych - § 6260</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>300.000,00</b>
926,92601	- <i>Obiekty sportowe (dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. ”Budowa ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego, międzyszkolnego obiektu sportowego „Kryta pływalnia w Kościanie” ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej)</i>	300.000,00	300.000,00	100,00	300.000,00
	<b>8. Zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowych otrzymanych z powiatu – § 6620</b>	<b>58.500,00</b>	<b>58.500,00</b>	<b>100,00</b>	<b>58.500,00</b>
853,85311	- <i>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych (dofinansowanie ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami” projektu „Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej do Ośrodka Rehabilitacyjnego dla Dzieci i Młodzieży”)</i>	58.500,00	58.500,00	100,00	58.500,00
	<b>Ogółem</b>	<b>9.529.991,60</b>	<b>9.042.653,42</b>	<b>94,89</b>	<b>9.042.653,42</b>

## V. ŚRODKI POCHODZĄCE Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ

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

W okresie sprawozdawczym wpłynęło **56.994,60 zł**, tj. **94,75%** planu, z przeznaczeniem na dofinansowanie Projektu ”Stypendia wspierające edukację uczniów I Liceum

Ogólnokształcącego w Kościanie” nr Z/2.30/II/2.2.1/2/06 w ramach Priorytetu 2 – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach.

## **VI. WPLYWY Z TYTUŁU POMOCY FINANSOWEJ OTRZYMANE Z DEPARTAMENTU KULTURY FIZYCZNEJ I TURYSTYKI URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO W POZNANIU.**

Jest to pomoc na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Remont stadionu miejskiego w Kościanie otrzymana z Departamentu Kultury Fizycznej i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu. Środki przyznane Miastu Kościan na 2007 rok wyniosły **40.000,00 zł**, tj. 100,00% planu. Przekazanie środków finansowego wsparcia nastąpiło w drugim półroczu 2007 roku.

## **VII. ŚRODKI POCHODZĄCE Z NARODOWEGO CENTRUM KULTURY W WARSZAWIE**

Są to środki przyznane Miastu Kościan w związku z kontynuacją ogólnopolskiego programu rozwoju chórów szkolnych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego „Śpiewająca Polska”.

W okresie sprawozdawczym zaplanowano kwotę 1.153,73 zł, z tego wykorzystano **960,00 zł**, tj. **83,21%** a pozostałą niewykorzystaną część zwrócono na konto Narodowego Centrum Kultury i Dziedzictwa Narodowego w grudniu 2007 roku.

## **V111. DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PRZEZ MIASTO ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2007 r.	Wykonanie na 31.12.2007r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>99.000,00</b>	<b>153.939,52</b>	<b>155,49</b>
	<b>75011</b>		<i>Urzędy wojewódzkie</i>	<i>99.000,00</i>	<i>153.939,52</i>	<i>155,49</i>
		0690	Wpływy z różnych opłat	99.000,00	153.939,52	155,49
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>22.300,00</b>	<b>41.115,04</b>	<b>184,37</b>
	<b>85203</b>		<i>Ośrodki wsparcia</i>	<i>16.300,00</i>	<i>18.340,23</i>	<i>112,52</i>
		0830	Wpływy z usług	16.300,00	18.334,78	112,48
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5,45	-
	<b>85212</b>		<i>Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	<i>0,00</i>	<i>14.297,63</i>	<i>-</i>
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	14.297,63	-
	<b>85228</b>		<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	<i>6.000,00</i>	<i>8.477,18</i>	<i>141,29</i>
		0830	Wpływy z usług	6.000,00	8.477,18	141,29
<b>RAZEM:</b>				<b>121.300,00</b>	<b>195.054,56</b>	<b>160,80</b>