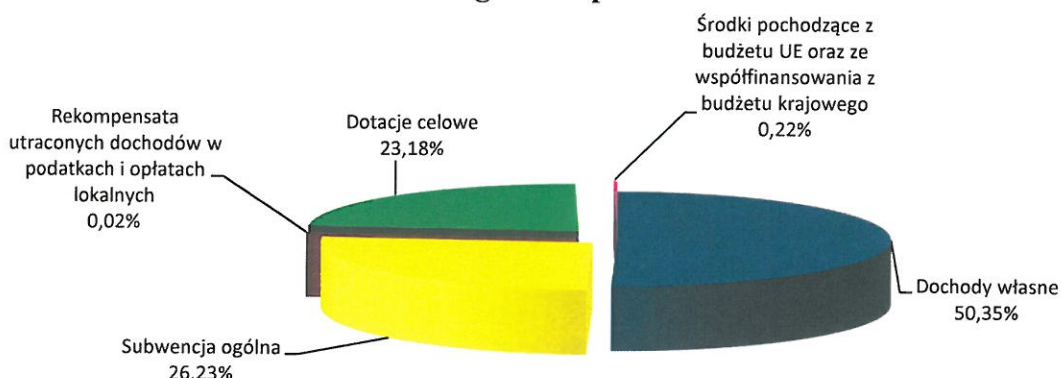


1. 1. DOCHODY BUDŻETOWE

W I półroczu 2016 roku dochody Gminy Miejskiej Kościan zostały zrealizowane w wysokości 44.214.992,60 zł, tj. 51,01% planu rocznego.

**Struktura wykonania dochodów w I półroczu 2016 roku
wg źródeł pochodzenia**



Stopień realizacji oraz strukturę dochodów ogółem przedstawia poniższa tabela:

Lp	Treść	Plan po zmianach na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	w złotych, %	
				% udział w strukturze	% wykonania
I.	Dochody własne	48.968.583,00	22.261.346,84	50,35	45,46
	<i>w tym:</i>				
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez miasto	13.610.820,00	6.603.027,02	14,93	48,51
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe	990.000,00	438.202,82	0,99	44,26
3.	dochody z majątku gminy	6.955.808,00	1.670.878,35	3,78	24,02
4.	inne dochody własne	4.503.596,00	2.721.953,31	6,16	60,44
5.	udziały miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	22.908.359,00	10.827.285,34	24,49	47,26
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	20.000,00	10.084,00	0,02	50,42
III.	Subwencja ogólna	19.071.738,00	11.596.526,00	26,23	60,80
IV.	Dotacje celowe	18.514.574,94	10.249.638,79	23,18	55,36
V.	Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego	97.396,97	97.396,97	0,22	100,00
	OGÓŁEM	86.672.292,91	44.214.992,60	100,00	51,01

Na ogólną zrealizowaną kwotę dochodów składają się:

- dochody bieżące : plan - 80.485.342,91 zł, wykonanie – 43.566.975,54 zł,
- dochody majątkowe: plan - 6.186.950,00 zł, wykonanie – 648.017,06 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:	44.887.433,00	22.256.054,18	51,09	49,58	4.081.150,00	5.292,66	0,82	0,13
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez miasto	13.610.820,00	6.603.027,02	15,16	48,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe	990.000,00	438.202,82	1,01	44,26	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	dochody z majątku gminy	2.874.658,00	1.665.585,69	3,82	57,94	4.081.150,00	5.292,66	0,82	0,13
4.	inne dochody własne	4.503.596,00	2.721.953,31	6,25	60,44	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	udziały miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	22.908.359,00	10.827.285,34	24,85	47,26	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	20.000,00	10.084,00	0,02	50,42	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Subwencja ogólna	19.071.738,00	11.596.526,00	26,62	60,80	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dotacje celowe	16.408.774,94	9.606.914,39	22,05	58,55	2.105.800,00	642.724,40	99,18	30,52
V.	Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego	97.396,97	97.396,97	0,22	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM	80.485.342,91	43.566.975,54	100,00	54,13	6.186.950,00	648.017,06	100,00	10,47

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 2.642,74 zł,
- ❖ I.3.6. Wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – kwota 2.649,92 zł,
- ❖ IV. Dotacje celowe - kwota 642.724,40 zł.

I. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w I półroczu 2016 roku zaplanowane na kwotę 48.968.583,00 zł wyniosły ogółem **22.261.346,84 zł, tj. w 45,46%**.

Wykonanie dochodów własnych w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

I.1. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez miasto wykonano w kwocie **6.603.027,02 zł, tj. w 48,51%**.

I.1.1. Podatek od nieruchomości

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

W I półroczu 2016 roku na zaplanowaną łączną kwotę 10.988.960,00 zł zrealizowano **5.288.554,69 zł tj. 48,13%** planu, w tym:

- osoby prawne 3.112.931,35 zł (43,10%),
- osoby fizyczne 2.175.623,34 zł (57,77%).

Niskie wykonanie planu w przypadku osób prawnych wynika z faktu dokonania korekt deklaracji podatkowych umniejszających wysokość należnego podatku na rok 2016 z powodu

rozebrania budynków związanych z działalnością gospodarczą przez przedsiębiorcę oraz z powodu sprzedaży nieruchomości na rzecz osób fizycznych, a także z niewypłacalnością podatników. Urealnienie planu dochodów należnych od osób prawnych nastąpi w II półroczu. Wysokie wykonanie planu przez osoby fizyczne związane jest przede wszystkim z wprowadzeniem od 1 stycznia obowiązku zapłaty podatku w całości w terminie pierwszej raty, w przypadku gdy należna kwota nie przekracza 100,00 zł.

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 2016 roku na planowaną łączną kwotę 686.010,00 zł zostały zrealizowane w wysokości **363.201,56 zł**, tj. **52,94%** planu, z tego:

- osoby prawne 107.077,00 zł (53,43%),
- osoby fizyczne 256.124,56 zł (52,74%).

I.1.3. Opłata skarbowa

Dochody z tego tytułu obejmują opłaty skarbowe od dokonania czynności urzędowych, wydania zaświadczeń, zezwoleń i złożenia dokumentów. W I półroczu 2016 roku wpływy z tej opłaty wyniosły **211.724,19 zł**, tj. **38,50%** planu ustalonego na kwotę 550.000,00 zł.

Dochody z tytułu opłaty skarbowej planowane są w oparciu o analizę dochodów w latach ubiegłych, co utrudnia dokładne oszacowanie wysokości planu. Coraz niższe dochody gminy z tego tytułu związane są ze zmianami ustawy i wynikających z niej wyłączeń z obowiązku zapłaty opłaty skarbowej oraz wprowadzanych zwolnień na przestrzeni ostatnich lat.

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 2016 roku na planowaną kwotę 380.000,00 zł została zrealizowana w wysokości **165.998,40 zł**, tj. **43,68%** planu. Niskie wykonanie spowodowane jest niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi, utrzymującymi się w analizowanym okresie, które uniemożliwiały prowadzenie sprzedaży.

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

Wykonanie – **462.784,54 zł**, tj. **77,13%** planu.

W I półroczu 2016 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 38.920,00 zł, w I półroczu 2016 roku zostały zrealizowane w wysokości **18.545,52 zł**, tj. **47,65%**, w tym:
 - osoby prawne - 6.102,00 zł (34,09%)
 - osoby fizyczne - 12.443,52 zł (59,20%)

Niskie wykonanie spowodowane jest zmianą klasyfikacji gruntów z rolnego na grunty budowlane, a w przypadku osób prawnych sprzedażą nieruchomości rolnych podatnikom podatku od nieruchomości.

Wysokie wykonanie planu przez osoby fizyczne związane jest przede wszystkim z wprowadzeniem od 1 stycznia obowiązku zapłaty podatku w całości w terminie pierwszej raty, w przypadku gdy należna kwota nie przekracza 100,00 zł.

- **podatek leśny** - na terenie miasta figuruje jeden podatnik podatku leśnego. Podatek leśny w I półroczu 2016 roku, na planowaną kwotę 20,00 zł, został zrealizowany w wysokości **18,60 zł**, co stanowi **93,00%** planu. Podatnik zapłacił cały należny podatek za 2016 rok, a różnica wynika z zaokrąglenia planu przy tworzeniu budżetu.

- **opłata eksploatacyjna** za wydobyty gaz ze złoża na terenie miasta Kościana- **63.934,18 zł**, tj. **20,16%** planu ustalonego na 317.172,00 zł.

Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej zostały zaplanowane w oparciu o informację z PGNiG-u. W I półroczu 2016 roku wpłynęła tylko niewielka część z zaplanowanej kwoty. Zakłada się, że pozostała część wpłynie w II półroczu bieżącego roku.

- **opłata adiacencka i planistyczna** – **9.836,79 zł**, tj. **26,59%** planu ustalonego na kwotę 37.000,00 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 w przypadku postępowań administracyjnych w sprawie naliczenia opłat adiacenckich, dotyczących wzrostu wartości nieruchomości położonych w Kościanie przy ul. Marciniaka i ul. Skłodowskiej-Curie decyzje naliczające opłatę zostaną wydane w III kwartale 2016 roku.

- **opłata za licencje** - wykonanie **20,00 zł**, tj. **100,00%** planu
- **odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat** – **11.229,37 zł**,
- **opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego** – opłaty pobierane przez urząd miejski za wysłane upomnienia do dłużników - wykonanie w I półroczu 2016 roku w kwocie **7.179,18 zł**.

I.2. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe w I półroczu 2016 roku wynosiły razem **438.202,82 zł**, tj. **44,26%** planu w tym :

- z podatku dochodowego od osób fizycznych pobieranego w formie karty podatkowej **9.340,67 zł**, tj. **18,68%** rocznego planu,
- z tytułu podatku od spadków i darowizn – **58.745,20 zł**, tj. **65,27%** planu na 2016 rok,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych – **369.167,10 zł**, co stanowi **43,43%** planu rocznego,
- odsetki od należności podatkowych pobieranych przez urzędy skarbowe – **949,85 zł**.

Dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe zaplanowano w 2016 roku uwzględniając wykonanie roku 2015. W I półroczu 2016 roku odnotowano niższe wykonanie od spodziewanego. Jeżeli w II półroczu wpływy będą nadal niższe od zaplanowanych, nastąpi urealnienie planu.

I.3. Dochody z majątku gminy w I półroczu 2016 roku wyniosły **1.670.878,35 zł**.

Dochody z mienia gminy stanowiące w budżecie **7,51%** dochodów własnych zostały zrealizowane w **24,02%**.

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

w złotych. %				
Lp.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	wpływy ze sprzedaży nieruchomości	4.069.050,00	2.642,74	0,06
2.	dochody z dzierżawy, czynsze za lokale	1.904.658,00	781.696,56	41,04
	<i>z tego:</i>			
	<i>urząd miejski</i>	<i>1.540.818,00</i>	<i>603.638,86</i>	<i>39,18</i>
	<i>szkoły i przedszkola</i>	<i>223.840,00</i>	<i>98.717,72</i>	<i>44,10</i>
	<i>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</i>	<i>140.000,00</i>	<i>79.339,98</i>	<i>56,67</i>
3.	opłaty za zarząd, użytkowanie i służebności	18.000,00	9.000,00	50,00
4.	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	952.000,00	874.889,13	91,90
5.	sprzedaż innych składników majątkowych	100,00	0,00	0,00
6.	wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	12.000,00	2.649,92	22,08
RAZEM:		6.955.808,00	1.670.878,35	24,02

I.3.1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości

Z zaplanowanych 4.069.050,00 zł, zrealizowano 2.642,74, tj. 0,06% planu.

Na ogólną kwotę wykonanych dochodów składają się wpływy z:

- | | |
|--|--------------|
| ➤ sprzedaży mieszkań i lokali użytkowych jednorazowo | 0,00 zł, |
| ➤ sprzedaż mieszkań na raty | 1.955,55 zł, |
| ➤ sprzedaży prawa użytkowania wieczystego | 687,19 zł, |
| ➤ sprzedaż nieruchomości | 0,00 zł |

W I półroczu wpłynęły środki ze sprzedaży mieszkań na raty z lat ubiegłych w kwocie 1.955,55 zł. Ze sprzedaży mieszkań i lokali użytkowych jednorazowo nie odnotowano wpływu, przy czym sprzedaż lokali mieszkalnych nastąpi w II połowie 2016 roku. Nie odnotowano także wpływu ze sprzedaży nieruchomości, ponieważ przeprowadzone przetargi na sprzedaż prawa własności nieruchomości gruntowych zabudowanych i niezabudowanych stanowiących własność Gminy Miejskiej Kościan nie zostały rozstrzygnięte z powodu braku zainteresowania potencjalnych nabywców. W II półroczu wszystkie nieruchomości zostaną ponownie wystawione na sprzedaż w drodze przetargu.

Z tytułu wykupu prawa użytkowania wieczystego przez dotychczasowego użytkownika wpłynęła kwota 687,19 zł. Są to wpływy z rat rocznych, za wykup prawa użytkowania wieczystego przez osoby fizyczne nieruchomości położonych w Kościanie przy ul. Piaskowej. Natomiast z tytułu wykupu prawa użytkowania wieczystego przez dotychczasowego użytkownika nie odnotowano wpływu. Przedmiotowa należność wynika z rat rocznych, za wykup prawa użytkowania wieczystego przez osoby prawne nieruchomości położonych w Kościanie przy ul. Kaźmierczaka. Rata z tego tytułu zgodnie z przepisami winna zostać wniesiona do końca I kwartału, jednak użytkownik zalega z zapłatą opłaty.

I.3.2. Dochody z dzierżawy, czynsze za lokale

W I półroczu 2016 roku wpływy do budżetu wynosiły **781.696,56 zł**, tj. **41,04%** planu, w tym:

- w urzędzie miejskim – **603.638,86 zł**, tj. **39,18%** planu – są to głównie wpływy z dzierżaw i czynszów za lokale w budynkach przy ul. Bernardyńskiej 2, ul. Wały Żegockiego 2, al. Kościuszki 22. Niskie wykonanie wynika z faktu, że opłaty za media w wynajmowanych lokalach są naliczane kwartalnie, dlatego wpływy z tego tytułu za drugi kwartał br. nastąpią w lipcu 2016 roku. Dodatkowo w II półroczu zostaną rozliczone poniesione przez najemców nakłady w wynajmowanych lokalach, co będzie mieć przełożenie na dochody z tytułu najmu i dzierżawy,
- w szkołach i przedszkolach – **98.717,72 zł**, tj. **44,10%** planu – są to wpływy m.in. z wynajmu hal sportowych, sal gimnastycznych, stołówki, gabinetów lekarskich i pielęgniarskich, sklepiku spożywczego, czynszów za mieszkania oraz z wynajmu sal lekcyjnych i za umieszczenie reklamy,
- w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji – **79.339,98 zł**, tj. **56,67%** planu - są to wpływy z pomieszczeń w budynku pływalni przeznaczonych na punkt gastronomiczny, z dzierżawy powierzchni reklamowej, a także wpływy z wynajmu salek w obiekcie Łazienek, pomieszczeń i bieżni na stadionie miejskim, z wieży ciśnienia oraz ze ściany wspinaczkowej.

I.3.3. Opłaty za zarząd, użytkowanie i służebności

Osiągnięto wpływy w wysokości **9.000,00 zł**, tj. **50,00%** planu.

Na kwotę tą składają się opłaty za ustanowienie służebności przesyłu na gruntach należących do gminy.

I.3.4. Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów

Osiągnięto wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w I półroczu 2016 roku w wysokości **874.889,13 zł**, tj. **91,90%** planu.

Na kwotę tą składają się opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości stanowiących własność gminy od osób fizycznych i prawnych. Opłaty za użytkowanie wieczyste wnosi się do dnia 31 marca każdego roku, dlatego wpływy na koniec I półrocza odbiegają od 50 % wykonania.

I.3.5. Sprzedaż innych składników majątkowych

Na 2016 rok zaplanowano w Liceum Ogólnokształcącym w Kościanie dochody z tego tytułu w wysokości 100,00 zł. W I półroczu 2016 roku nie odnotowano wpływu.

I.3.6. Wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności

Na 2016 rok zaplanowano w budżecie wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w wysokości 12.000,00 zł. Wykonanie dochodów I półrocza 2016 roku z tego tytułu wyniosło **2.649,92** tj. **22,08%** planu.

Wysokość dochodu uzależniona jest od ilości składanych wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Dodatkowo na dochody z tego tytułu składają się raty z lat ubiegłych od osób fizycznych, które dokonały przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w drodze decyzji administracyjnej. W I kwartale 2016 roku złożono mniej niż przewidywano wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości we własność. Planuje się korektę planu dochodów w tym zakresie w II półroczu br.

I.4. Inne dochody własne

Plan na I półroczu 2016 roku wykonano w **60,44%** i osiągnięto dochód w kwocie **2.721.953,31 zł**, na który składają się:

- wpływy z opłaty parkingowej oraz wpłaty za zajęcia pasa drogowego **203.006,02 zł**, tj. **50,75%** planu.

Na uzyskaną kwotę składają się wpłaty za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach w strefie płatnego parkowania w kwocie 158.791,98 zł oraz opłaty za zajęcie pasa drogowego, umieszczenie obiektów budowlanych lub urządzeń w pasie drogowym w wysokości 44.214,04 zł.

- grzywny, mandaty pobierane przez straż miejską – **8.136,80 zł**, tj. **40,68%** planu,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w wysokości **34.209,81 zł**. Na powyższą kwotę składają się: kara umowna naliczona firmie za nieterminową naprawę usterki w związku z zarządzaniem siecią internetową, kary umowne za nieterminowe realizacje przedmiotów umów w ramach realizacji zadań „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4” i „Termomodernizacja budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Kościanie” oraz kara umowna za odstąpienie od umowy w ramach realizacji zadania „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 1”,
- wpływy z zaliczek na poczet zapłaty za sporządzenie operatów szacunkowych, opłata za rozgraniczenie nieruchomości w łącznej kwocie **2.093,50 zł**. Z uwagi na brak możliwości określenia w planie dochodu liczby wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wniosków o wykup lokali mieszkalnych oraz spraw z zakresu rozgraniczenia nieruchomości dochody urealnione zostaną w II półroczu 2016 roku do wysokości wykonania,
- opłaty za miejsca pod groby ziemne na cmentarzu – **31.400,00 zł**, tj. **44,86%** planu,
- wpływy za wystawianie duplikatów świadectw, legitymacji i kart rowerowych w wysokości **375,17 zł**,
- wpływy z różnych opłat związane z korzystaniem ze środowiska **77.711,40 zł**, tj. **91,43%** planu rocznego,
- wpływy ze świadczonych usług **1.669.815,82 zł**, tj. **60,52%** planu.
Są to dochody z tytułu odpłatnego korzystania z krytej pływalni, sauny, grotty solnej i masaży, ściany wspinaczkowej, sztucznego lodowiska, za zajęcia rekreacyjne, naukę pływania, z wypożyczenia kajaków w kwocie 1.165.090,79 zł. Wpływy za usługi

świadczonych przez szkoły, tj. m.in za obiady i posiłki w kwocie 287.870,74 zł, a także usługi opiekuńcze świadczone przez OPS i odpłatność za posiłki w DDP w kwocie 131.505,39 zł. Są to również środki z rozliczenia mediów dla Ośrodka Wspierania Przedsiębiorczości, za ciepło zużywane w wynajmowanych pomieszczeniach w budynku kościańskiego dworca kolejowego w łącznej kwocie 1.217,60 zł, wpływy za zużycie wody w budynku strażnicy OSP przy ul. Bączkowskiego 5A w kwocie 196,83 zł, a także wpływy z tytułu kosztów administrowania i mediów uzyskanych z Urzędu Statystycznego, Starostwa Powiatowego oraz od lokatorów w łącznej kwocie 79.777,80 zł. Uzyskano także wpływy ze sprzedaży przyłącza energetycznego zlokalizowanego w ulicy Gostyńskiej w Kościanie w kwocie 4.156,67 zł.

- odsetki od środków na rachunkach bankowych – **26.051,48 zł**,
- pozostałe odsetki (w tym m.in. odsetki od rat za wykup mieszkań, odsetki od nieterminowych wpłat należności za najem i dzierżawę składników majątkowych gminy, a także przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz wykup prawa użytkowania wieczystego) – **2.934,55 zł**,
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie **146.128,90 zł**,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie **264.458,47 zł**,
- pozostałe dochody zostały wykonane na kwotę – **207.954,81 zł**, są to głównie:
 - rozliczenie podatku VAT, w tym m.in. zwrot podatku w kwocie 66.617,21 zł za prace remontowo-budowlane w obiekcie położonym przy ul. Bernardyńskiej 2, zwrot podatku w kwocie 16.101,63 zł za prace remontowo-budowlane w obiekcie położonym przy ul. Rynek 1 i Wały Żegockiego 2, zwrot podatku od boiska ORLIK 2012 w kwocie 23.221,00 zł,
 - odszkodowania z INTERRISK,
 - zwrot kosztów procesów sądowych oraz zwrot kosztów zastępstwa procesowego,
 - wpływy z przepadku wadium,
 - opłaty za wysyłane upomnienia do dłużników,
 - opłaty za udzielenie ślubu cywilnego poza urzędem stanu cywilnego,
 - dochody z tytułu terminowego przekazywania podatku od osób fizycznych,
 - wpływy z opłaty instruktorskiej,
 - zwrot niewykorzystanych dotacji oraz dotacji nadmiernie pobranych, m.in. zwrot dotacji z Muzeum Regionalnego,
 - wpływy z opłaty produktowej,
 - środki na refundację wydatków poniesionych na realizację projektu dotyczącego planu gospodarki niskoemisyjnej dla miasta Kościana,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - **47.676,58 zł**.

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

W I półroczu 2016 roku dochody z tego tytułu stanowiły **48,64%** dochodów własnych budżetu Gminy Miejskiej Kościan. Wykonanie planu wyniosło **47,26%**.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach obejmują:

<i>w złotych, %</i>				
L.p.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 30.06.2016 r.	Wykonanie na 30.06.2016 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	22.008.359,00	10.190.596,00	46,30
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	900.000,00	636.689,34	70,74
	RAZEM:	22.908.359,00	10.827.285,34	47,26

W I półroczu 2016 roku środki przekazane Gminie Miejskiej Kościan z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiły 46,30% planowanej kwoty.

Zakłada się, że w II półroczu nastąpi realizacja pełnej planowanej kwoty na 2016 rok.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały wykonane na poziomie 70,74%.

Podstawą do zaplanowania kwoty podatku dochodowego od osób prawnych było wykonanie roku 2015 (905.465,00 zł). W II półroczu nastąpi urealnienie planu.

Wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych na dzień 30 czerwca w latach 2014 – 2016 przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Grupa dochodów	% wykonania do planu za rok		
		2014	2015	2016
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	44,30	44,86	46,30
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	68,69	40,29	70,74
	RAZEM:	45,23	44,67	47,26

II. REKOMPENSATA UTRACONYCH DOCHODÓW W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH

Z zaplanowanych 20.000,00 zł wykonano **10.084,00 zł**, tj. 50,42% 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 10.084,00 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 2016 roku wyniosły **11.596.526,00 zł**, tj. **60,80%** planu, a ich udział w dochodach ogółem wyniósł **26,23%**.

Na rok 2016 przyznano Gminie Miejskiej Kościan część oświatową subwencji ogólnej oraz część równoważącą subwencji ogólnej.

W I półroczu 2016 roku wpłynęły części subwencji ogólnej:

➤ **oświatowa** w wysokości **11.374.160,00 zł**, tj. **61,06%** planu,

W I półroczu 2016 roku wpłynęło 7 z 13 rat subwencji oświatowej ogólnej, w tym jedna przeznaczona na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dlatego wykonanie jest na poziomie 61,06%,

➤ **równoważąca** w wysokości **222.366,00 zł**, tj. **50,00%** planu.

IV. DOTACJE CELOWE

W I półroczu 2016 roku wpłynęły do budżetu Gminy Miejskiej Kościan dotacje celowe w łącznej kwocie **10.249.638,79 zł**, tj. **55,36%** planu rocznego.

Poniżej przedstawiono wykaz otrzymanych dotacji oraz procentowe wykonanie planu rocznego.

Dział rozdział	Przeznaczenie dotacji	Plan po zmianach na 30.06.2016 r.	Dotacja otrzymana	% wykonania planu	Wydatki poniesione z dotacji
	1. Zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – § 2010	7.988.798,94	4.736.174,94	59,29	4.435.847,58

010,01095	- Pozostała działalność (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)	1.952,94	1.952,94	100,00	1.952,94
750,75011	- Urzędy wojewódzkie (realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej)	222.899,00	96.384,00	43,24	96.384,00
751,75101	- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa (prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców, sfinansowanie kosztów zakupu urn przezroczystych)	18.164,00	15.746,00	86,69	2.398,57
852,85203	- Ośrodki wsparcia (utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy)	487.728,00	284.510,00	58,33	218.503,62
852,85212	- Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7.158.865,00	4.273.893,00	59,70	4.067.959,31
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 (sfinansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne)	92.000,00	56.500,00	61,41	43.057,35
852,85215	- Dodatki mieszkaniowe (wyplata zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania)	4.950,00	4.949,00	99,98	4.091,79
852,85219	- Ośrodki pomocy społecznej (wyplacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania)	1.828,00	1.828,00	100,00	1.500,00
852,85295	- Pozostała działalność (realizacja zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny)	412,00	412,00	100,00	0,00
	2. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - § 2020	35.930,00	35.930,00	100,00	10.728,19
854,85412	- Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży (realizacja zadania z zakresu	35.930,00	35.930,00	100,00	10.728,19

	<i>administracji rządowej „Międzynarodowa wymiana młodzieży”)</i>				
	3. Zadania bieżące własne – z dotacji budżetu państwa – § 2030	2.149.092,00	1.410.275,00	65,62	946.839,18
801,80103	- Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (udzielenie gminom dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2016 roku)	268.520,00	134.261,00	50,00	92.296,08
801,80104	- Przedszkola (udzielenie gminom dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2016 roku)	849.400,00	424.701,00	50,00	391.761,99
801,80120	- Licea ogólnokształcące (dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych)	12.000,00	12.000,00	100,00	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 (dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne)	33.425,00	26.900,00	80,48	17.691,66
852,85214	- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (wypłata zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa)	145.615,00	145.615,00	100,00	89.761,68
852,85216	- Zasiłki stałe (dofinansowanie wypłat zasiłków stałych)	254.634,00	254.634,00	100,00	242.018,33
852,85219	- Ośrodki pomocy społecznej	170.793,00	91.959,00	53,84	0,00
852,85295	- Pozostała działalność (realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”)	319.500,00	225.000,00	70,42	94.702,76
854,85415	- Pomoc materialna dla uczniów (dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym)	95.205,00	95.205,00	100,00	18.606,68
	4. Zadania bieżące z zakresu administracji rządowej związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci - § 2060	5.148.921,00	2.951.088,00	57,31	2.775.363,56
852.85211	- Świadczenia wychowawcze (realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci)	5.148.921,00	2.951.088,00	57,31	2.775.363,56

	5. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowej otrzymanej z gminy Kościan - § 2310	600.000,00	156.899,95	26,15	156.899,95
801,80104	- Przedszkola <i>(dotacja celowa otrzymana na pokrycie kosztów związanych z uczęszczaniem dzieci z terenu gminy Kościan, Śmigiel, Kamieniec, Czempin i Przemęt do Przedszkola Niepublicznego „Wesołe Skrzaty” oraz refundacja poniesionych kosztów z tytułu uczęszczania do publicznych przedszkoli dzieci z innych gmin)</i>	600.000,00	156.899,95	26,15	156.899,95
	6. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowych otrzymanych z powiatu - § 2320	428.333,00	267.296,50	62,40	225.375,73
600,60014	- Drogi publiczne powiatowe <i>(zarządzanie publicznymi drogami powiatowymi na terenie Gminy Miejskiej Kościan)</i>	338.911,00	225.941,00	66,67	184.020,23
921,92116	- Biblioteki <i>(realizacja przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kościanie zadań z zakresu publicznej biblioteki powiatowej)</i>	89.422,00	41.355,50	46,25	41.355,50
	7. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowej otrzymanej z Województwa Wielkopolskiego - § 2330	7.700,00	7.700,00	100,00	4.418,84
600,60013	- Drogi publiczne wojewódzkie <i>(zarządzanie publicznymi drogami wojewódzkimi na terenie Gminy Miejskiej Kościan w zakresie bieżącego utrzymania czystości i pielęgnacji zieleni przydrożnej)</i>	7.700,00	7.700,00	100,00	4.418,84
	8. Zadania bieżące realizowane z dotacji z funduszy celowych - § 2440	50.000,00	41.550,00	83,10	41.550,00
926,92695	- Pozostała działalność <i>(dofinansowanie na realizację w 2016 roku zajęć sportowych dla uczniów ukierunkowanych na upowszechnianie nauki pływania)</i>	50.000,00	41.550,00	83,10	41.550,00
	9. Zadania inwestycyjne realizowane z dotacji celowych z państwowych funduszy celowych - § 6260	1.162.800,00	0,00	0,00	0,00
926.92601	- Obiekty sportowe <i>(Modernizacja kompleksu lekkoatletycznego na stadionie miejskim w Kościanie, wariant 400 m-certyfikowany)</i>	1.162.800,00	0,00	0,00	0,00
	10. Zadania inwestycyjne realizowane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między	900.000,00	600.000,00	66,67	0,00

	jednostkami samorządu terytorialnego - § 6300				
600,60016	- Drogi publiczne gminne (realizacja zadania pn. „Przebudowa ul. Podgórznej”)	600.000,00	600.000,00	100,00	0,00
926,92601	- Obiekty sportowe (Modernizacja kompleksu lekkoatletycznego na stadionie miejskim w Kościanie, wariant 400 m-certyfikowany)	300.000,00	0,00	0,00	0,00
	11. Zadania inwestycyjne z zakresu administracji rządowej związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci - § 6340	8.000,00	7.724,40	96,56	7.724,40
852.85211	- Świadczenia wychowawcze (realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci)	8.000,00	7.724,40	96,56	7.724,40
	12. Zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowych otrzymanych z powiatu - § 6620	35.000,00	35.000,00	100,00	35.000,00
900.90001	- Gospodarka ściekowa i ochrona wód (realizacja zadania pn. „Przebudowa odcinka kanalizacji deszczowej przy ul. Poznańskiej”)	35.000,00	35.000,00	100,00	35.000,00
	Ogółem	18.514.574,94	10.249.638,79	55,36	8.639.747,43

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

W okresie sprawozdawczym zaplanowano kwotę 97.396,97 zł, wpłynęło 97.396,97 zł, tj. 100,00% planu. Jest to dotacja uzyskana w związku z realizacją projektu „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, 22 lutego 2013 roku – aneks nr KSI SIMIK POIG.08.03.00-30-030/09-04, 31 grudnia 2013 roku – aneks nr KSI SIMIK POIG.08.03.00-30-030/09-05 oraz 08 kwietnia 2015 roku – aneks nr KSI SIMIK POIG.08.03.00-30-030/09-06.

Zaplanowane i wykorzystane dochody dotyczą refundacji środków poniesionych w latach 2014-2015 po końcowym rozliczeniu projektu.

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

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2016 r.	Wykonanie na 30.06.2016 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	0,00	382,85	-

	75011		<i>Urzędy wojewódzkie</i>	0,00	382,85	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	382,85	-
852			Pomoc społeczna	213.000,00	99.597,42	46,76
	85203		<i>Ośrodki wsparcia</i>	<i>13.000,00</i>	<i>4.861,50</i>	<i>37,40</i>
		0830	Wpływy z usług	13.000,00	4.861,50	37,40
	85212		<i>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	<i>200.000,00</i>	<i>94.735,92</i>	<i>47,37</i>
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	8,80	-
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	26.493,11	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	4.033,15	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wyplaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	200.000,00	64.200,86	32,10
RAZEM:				213.000,00	99.980,27	46,94