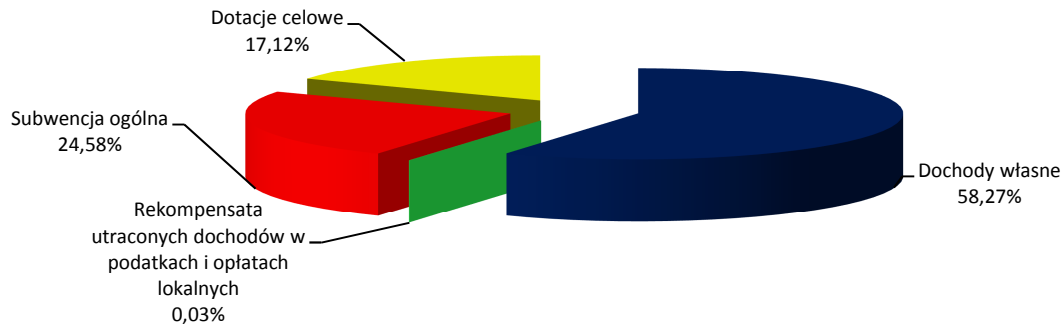


1. 1. DOCHODY BUDŻETOWE

W 2015 roku dochody Gminy Miejskiej Kościan zostały zrealizowane w wysokości **74.669.093,45 zł**, tj. **99,16%** planu rocznego.

Struktura wykonania dochodów w 2015 roku wg źródeł pochodzenia



Stopień realizacji oraz strukturę dochodów ogółem przedstawia poniższa tabela:

Lp	Treść	Plan po zmianach na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	% udział w strukturze	% wykonania
I.	Dochody własne	43.762.206,13	43.507.364,62	58,27	99,42
	<i>w tym:</i>				
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	12.796.700,69	12.632.268,61	16,92	98,72
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	764.165,00	761.022,36	1,02	99,59
3.	dochody z majątku gminy	3.349.720,50	2.938.563,34	3,94	87,73
4.	inne dochody własne	5.047.199,94	5.133.560,31	6,88	101,71
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	21.804.420,00	22.041.950,00	29,52	101,09
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	20.000,00	20.169,00	0,03	100,85
III.	Subwencja ogólna	18.356.174,00	18.356.174,00	24,58	100,00
IV.	Dotacje celowe	13.065.971,10	12.785.385,81	17,12	97,85
V.	Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego	100.829,82	0,02	0,00	0,00
	OGÓŁEM	75.305.181,05	74.669.093,45	100,00	99,16

Na ogólną zrealizowaną kwotę dochodów składają się:

- **dochody bieżące** : plan - **73.495.164,05 zł**, wykonanie – **73.451.723,41 zł**,
- **dochody majątkowe:** plan - **1.810.017,00 zł**, wykonanie – **1.217.370,04 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:	42.730.626,13	43.068.431,58	58,63	100,79	1.031.580,00	438.933,04	36,06	42,55
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	12.796.700,69	12.632.268,61	17,20	98,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	764.165,00	761.022,36	1,04	99,59	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	dochody z majątku gminy	2.376.384,50	2.557.873,93	3,48	107,64	973.336,00	380.689,41	31,27	39,11
4.	inne dochody własne	4.988.955,94	5.075.316,68	6,91	101,73	58.244,00	58.243,63	4,78	100,00
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	21.804.420,00	22.041.950,00	30,01	101,09	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	20.000,00	20.169,00	0,03	100,85	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Subwencja ogólna	18.356.174,00	18.356.174,00	24,99	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dotacje celowe	12.287.534,10	12.006.948,81	16,35	97,72	778.437,00	778.437,00	63,94	100,00
V.	Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego	100.829,82	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		73.495.164,05	73.451.723,41	100,00	99,94	1.810.017,00	1.217.370,04	100,00	67,26

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 291.716,40 zł,
- ❖ I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych – kwota 24.301,41 zł,
- ❖ I.3.5. Wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – kwota 35.578,60 zł,
- ❖ I.3.6. Wpływ z tytułu niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających roku 2014 – kwota 29.093,00 zł,
- ❖ I.4. Wpływ z tytułu niewykorzystanej dotacji roku 2014 – kwota 58.243,63 zł,
- ❖ IV. Dotacje celowe - kwota 778.437,00 zł.

I. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w 2015 roku zaplanowane na kwotę **43.762.206,13 zł** wyniosły ogółem **43.507.364,62 zł**, tj. w **99,42%**.

Wykonanie dochodów własnych w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

I.1. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto Kościan wykonano w kwocie **12.632.268,61 zł**, tj. w **98,72%**

I.1.1. Podatek od nieruchomości

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

W 2015 roku na zaplanowaną łączną kwotę 10.422.700,00 zł zrealizowano **10.292.842,90 zł** tj. **98,75%** planu, w tym:

- osoby prawne 6.555.071,05 zł (98,07 %),
- osoby fizyczne 3.737.771,85 zł (99,98 %).

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 2015 roku na planowaną łączną kwotę 695.500,00 zł zostały zrealizowane w wysokości **683.747,24 zł**, tj. **98,31%** planu, z tego:

- osoby prawne 198.617,00 zł (95,81%),
- osoby fizyczne 485.130,24 zł (99,37%).

I.1.3. Opłata skarbowa

Dochody z tego tytułu obejmują opłaty skarbowe od dokonania czynności urzędowych, wydania zaświadczeń, zezwoleń i złożenia dokumentów. W 2015 roku wpływy z tej opłaty wyniosły **425.414,02 zł**, tj. **101,29%** planu ustalonego na kwotę 420.000,00 zł. Dochody z tytułu opłaty skarbowej planowane są w oparciu o analizę dochodów w latach ubiegłych.

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 2015 roku na planowaną kwotę 380.000,00 zł została zrealizowana w wysokości **359.155,20 zł**, tj. **94,51%** planu. Z analizy osiągniętych dochodów w latach ubiegłych wynika, że następuje powolny spadek wpływów z ww. opłaty.

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

Wykonanie – **621.555,69 zł**, tj. **100,00%** planu.

I.1.6. Pozostałe podatki i opłaty pobierane przez miasto:

- **podatek rolny** - wpływy z podatku rolnego na planowaną kwotę 39.000,00 zł, w 2015 roku zostały zrealizowane w wysokości **35.121,91 zł**, tj. **90,06%**, w tym:
 - osoby prawne - 11.070,00 zł (85,15%)
 - osoby fizyczne - 24.051,91 zł (92,51 %)

Niskie wykonanie spowodowane jest zmianą klasyfikacji gruntów z rolnych na grunty budowlane.

- **podatek leśny** - na terenie miasta figuruje jeden podatnik podatku leśnego. Podatek leśny w 2015 roku, na planowaną kwotę 20,00 zł, został zrealizowany w wysokości **18,00 zł**, co stanowi **90,00%** planu. Podatnik zapłacił cały należny podatek za rok 2015 a różnica wynika z zaokrągleń planu przy tworzeniu budżetu.
- **opłata eksploatacyjna za wydobyty gaz ze złoża na terenie miasta Kościana-130.895,63 zł, tj. 100,00% planu ustalonego na 130.896,00 zł.** Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej planowane są w oparciu o analizę dochodów w latach ubiegłych.
- **opłata adiacencka i planistyczna – 38.543,53 zł, tj. 82,01% planu ustalonego na kwotę 47.000,00 zł.** Na wskazany dochód składają się wpływy z opłaty adiacenckiej z tytułu wybudowania urządzeń infrastruktury technicznej oraz opłaty adiacenckiej – podziałowej. Niższe wykonanie od zaplanowanego wynika z niższych niż zakładano różnic w wartości

gruntów przed i po wybudowaniu infrastruktury technicznej, co ma bezpośredni wpływ na wysokość opłat.

- **opłata za licencje i koncesje** - wykonanie **1.218,42 zł**, tj. **99,95%** planu,
- **odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat** – **30.655,47 zł**,
- **opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego** – opłaty pobierane przez Urząd Miejski za wysłane upomnienia do dłużników - wykonanie w 2015 roku w kwocie **13.100,60 zł**.

I.2. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe w 2015 roku wynosiły razem **761.022,36 zł**, tj. **99,59%** planu w tym:

- z podatku dochodowego od osób fizycznych pobieranego w formie karty podatkowej **49.675,83 zł**, tj. **110,39%** rocznego planu,
- z tytułu podatku od spadków i darowizn – **90.705,05 zł**, tj. **113,38%** planu na 2015 rok,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych – **612.105,29 zł**. co stanowi **97,16%** planu rocznego,
- odsetki od należności podatkowych pobieranych przez Urzędy Skarbowe – **8.536,19 zł**.

I.3. Dochody z majątku gminy w 2015 roku wyniosły **2.938.563,34 zł**.

Dochody z mienia gminy stanowiące w budżecie **6,75%** dochodów własnych zostały zrealizowane w **87,73%**.

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

<i>w złotych, %</i>				
Lp.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	wpływy ze sprzedaży nieruchomości	884.650,00	291.716,40	32,98
2.	dochody z dzierżawy, czynsze za lokale <i>z tego:</i>	1.524.100,00	1.784.949,48	117,11
	<i>Urząd Miejski</i>	<i>1.159.009,00</i>	<i>1.426.923,36</i>	<i>123,12</i>
	<i>Szkoły i Przedszkola</i>	<i>215.091,00</i>	<i>202.608,53</i>	<i>94,20</i>
	<i>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</i>	<i>150.000,00</i>	<i>155.417,59</i>	<i>103,61</i>
3.	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	848.000,00	768.639,95	90,64
4.	sprzedaż innych składników majątkowych	24.303,00	24.301,41	99,99
5.	wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	35.290,00	35.578,60	100,82
6.	wpływ z tytułu niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających roku 2014	33.377,50	33.377,50	100,00
RAZEM:		3.349.720,50	2.938.563,34	87,73

I.3.1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości

Z zaplanowanych 884.650,00 zł, zrealizowano **291.716,40 zł**, tj. **32,98%** planu.

Na ogólną kwotę wykonanych dochodów składają się wpływy z:

- sprzedaży lokali mieszkalnych 62.370,00 zł,
(os. Piastowskie 61/5 oraz ul. Bączkowskiego 34/3)
- sprzedaż nieruchomości gruntowych zabudowanych 22.000,00 zł,
(ul. Bukowa 10)
- sprzedaży nieruchomości gruntowych niezabudowanych 127.017,93 zł,

- ul. Zawadzkiego, działka nr 479/1 i 479/2 o powierzchni 127 m² za kwotę 10.089,00 zł,
- ul. Zawadzkiego, działka nr 346/36 i 346/37 o powierzchni 125 m² za kwotę 9.930,00 zł,
- ul. Modrzewiowa, działka nr 2972/71 o powierzchni 183 m² za kwotę 14.973,00 zł,
- ul. Modrzewiowa, działka nr 2972/75 o powierzchni 147 m² za kwotę 12.027,00 zł,
- ul. Modrzewiowa, działka nr 2972/80 o powierzchni 286 m² za kwotę 23.406,00 zł,
- ul. Południowa, działka nr 3941/25 o powierzchni 1004 m² za kwotę 41.410,00 zł,
- ul. Wyzwolenia, sprzedaż prawa użytkowania wieczystego na rzecz użytkownika, działka nr 567/30 o powierzchni 500 m² za kwotę 15.182,93 zł,
- sprzedaż mieszkań na raty 1.904,47 zł,
- sprzedaży prawa własności nieruchomości na rzecz użytkowników wieczystych – raty z lat ubiegłych, 22.050,00 zł,
- sprzedaży prawa własności nieruchomości na rzecz użytkowników wieczystych – płatność jednorazowa ul. Łąkowa. 56.374,00 zł,

I.3.2. Dochody z dzierżawy, czynsze za lokale

W 2015 roku wpływy do budżetu wynosiły **1.784.949,48 zł**, tj. **117,11%** planu, w tym:

- w Urzędzie Miejskim – **1.426.923,36 zł**, tj. **123,12%** planu – są to głównie wpływy z czynszów za lokale w budynkach przy ul. Bernardyńskiej 2, wpływy z czynszu za mieszkania lokatorskie, wpływy z wynajmu sali OSP i z wynajmu garażu, wpływy z dzierżaw gruntów.
Wyższe wykonanie od zaplanowanego jest spowodowane wynajęciem w II połowie roku dodatkowych powierzchni i uzyskaniem wyższych niż zakładano dochodów z czynszu w budynkach przy ul. Bernardyńskiej,
- w szkołach i przedszkolach – **202.608,53 zł**, tj. **94,20%** planu – są to wpływy m.in. z wynajmu hal sportowych, sal gimnastycznych i korekcyjnych, gabinetów lekarskich i pielęgniarskich, sklepików spożywczych, miejsca do automatu napojów gorących, czynszów za mieszkania oraz z wynajmu sal lekcyjnych, auli i za umieszczenie reklam,
- w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji – **155.417,59 zł**, tj. **103,61%** planu - są to wpływy z pomieszczeń w budynku pływalni przeznaczonych na punkt gastronomiczny oraz z dzierżawy powierzchni reklamowej, a także wpływy z wynajmu hali i salek w obiekcie Łazienek oraz na Stadionie Miejskim, a także ściany wspinaczkowej.

I.3.3. Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów

Osiągnięto wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w 2015 roku w wysokości **768.639,95 zł**, tj. **90,64%** planu.

Na ww. kwotę składają się opłaty za użytkowanie wieczyste od osób fizycznych i prawnych oraz opłata pierwsza za użytkowanie wieczyste od osób, w stosunku do których ustanowiono prawo użytkowania wieczystego, a także wynagrodzenie za ustanowienie służebności przesyłu na gruntach gminnych. Opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego wnoszą się w terminie do dnia 31 marca każdego roku z góry za dany rok. Niższe wykonanie spowodowane jest nieterminowym regulowaniem opłat za użytkowanie wieczyste przez osoby prawne i fizyczne.

I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych

Wpływy z tego tytułu w 2015 roku wyniosły **24.301,41 zł**.

Uzyskano dochód ze zbycia następujących składników:

- sprzedaż drewna opałowego – kwota 7.370,00 zł,

- sprzedaż złomowanego kompaktora DINO z Miejskiego Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg – kwota 15.500,00 zł,
- sprzedaż na złom wymienionych w Urzędzie Miejskim grzejników – kwota 543,90 zł,
- sprzedaż samochodu Renault Kangoo z Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji – kwota 550,00 zł,
- sprzedaż złomu użytkowego z I Liceum Ogólnokształcącego – kwota 337,51 zł.

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

Na 2015 rok zaplanowano w budżecie wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w wysokości 35.290,00 zł. Wykonanie dochodów 2015 roku z tego tytułu wyniosło **35.578,60** tj. **100,82%** planu.

I.3.6. Wpływ z tytułu niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających roku 2014.

Wpływy z tego tytułu wyniosły **33.377,50 zł** tj. **100,00%** planu.

I.4. Inne dochody własne

Plan na 2015 roku wykonano w **101,71%** i osiągnięto dochód w kwocie **5.133.560,31 zł**, na który składają się:

- wpływy z opłaty parkingowej oraz wpłaty za zajęcia pasa drogowego **395.036,48 zł**, tj. **98,72%** planu.
Na uzyskaną kwotę składają się wpłaty za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach w strefie płatnego parkowania w kwocie 346.342,58 zł oraz opłaty za zajęcie pasa drogowego, umieszczenie w pasie drogowym obiektów budowlanych lub urządzeń niezwiązanych z potrzebami zarządzenia drogami w wysokości 48.693,90 zł,
- wpływy za udostępnienie informacji **855,00 zł**, tj. 100,00% planu,
- grzywny, mandaty pobierane przez Straż Miejską –**15.771,88 zł**, tj. **101,75%** planu,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w wysokości **22.649,65 zł**. Jest to kara za zwłokę w wykonaniu inwentaryzacji budowlanej budynków stanowiących własność Gminy Miejskiej Kościan, kara umowna naliczona za niestaraną i nieterminową pielęgnację terenów zieleni miejskiej Kościana oraz kara za niezgodny z zamówieniem sposób ścięcia drzewa w Parku Miejskim w Kościanie,
- wpływy z zaliczek i zwrotów za sporządzenie operatów szacunkowych niezbędnych do przeprowadzenia postępowań w sprawie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz wykupu lokali mieszkalnych, a także wpłaty dotyczące sporządzenia podziału nieruchomości w kwocie **2.998,49 zł**, tj. **148,81%** planu,
- wpływ z opłaty za rejestrację kotłów w Urzędzie Dozoru Technicznego, przekazanej do budżetu Gminy Miejskiej Kościan przez wykonawcę kotłowni gazowych w obiektach przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie w kwocie **1.176,42 zł**, tj. **99,70%**,
- opłaty za miejsca pod groby ziemne na cmentarzu – **64.600,00 zł**, tj. **92,29%** planu,
- wpływy z opłaty produktowej w kwocie **18,22 zł**, tj. **165,64%**,
- wpływy za wystawienie duplikatów świadectw, legitymacji i kart rowerowych oraz legitymacji służbowych w wysokości **705,00 zł**,
- wpływy z różnych opłat związane z korzystaniem ze środowiska **82.679,53 zł** tj. **100,83%** planu,
- wpływy ze świadczonych usług **3.668.004,16 zł**, tj. **101,59%** planu.
Są to dochody z tytułu odpłatnego korzystania z krytej pływalni, z sauny, sztucznego lodowiska, grotty solnej, ściany wspinaczkowej, za zajęcia rekreacyjne, naukę pływania, wypożyczanie kajaków w kwocie 2.040.558,89 zł. Wpływy za usługi świadczone przez szkoły i przedszkola tj. m.in. wpływy za media, za obiady i posiłki,

wpływy z tytułu opłaty rodziców dzieci oddziału przedszkolnego oraz opłaty stałej za pobyt dziecka w przedszkolu w kwocie 1.297.174,68 zł, a także odpłatność za posiłki w DDP i usługi opiekuńcze świadczone przez OPS w kwocie 144.478,38 zł. Są to również wpływy za media zużyte przez najemców obiektu Bączkowskiego 5A w Kościanie, a także wpływy za media z Urzędu Statystycznego, Starostwa Powiatowego oraz wpłata Everest Development tytułem partycypacji w kosztach przebudowy przepustu drogowego w ul. Poznańskiej w Kościanie w łącznej kwocie 185.792,21 zł,

- odsetki od środków na rachunkach bankowych – **58.103,71 zł**,
- pozostałe odsetki (w tym m.in. odsetki od nieterminowych wpłat należności za najem i dzierżawę składników majątkowych gminy, odsetki od rat za wykup mieszkań, odsetki karne za nieterminowe wpłaty z tytułu wykupu mieszkań oraz przekształcenia prawa użytkownika wieczystego w prawo własności, odsetki za nieterminowe wpłaty opłat rocznych za użytkowanie wieczyste gruntów, odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, wpłata odsetek od TBS – **29.842,44 zł**,
- pozostałe dochody zostały wykonane na kwotę – **715.414,28 zł**, są to głównie:
 - rozliczenie podatku VAT z lat ubiegłych, w tym zwrot podatku VAT naliczonego z tytułu budowy kompleksu boisk sportowych ORLIK oraz w ramach inwestycji „Budowa Krytej Pływalni w Kościanie”,
 - refundacja prac społecznie użytecznych za 2014 rok, zwrot środków finansowych z WUP za rok 2013 oraz zwrot świadczeń z lat ubiegłych,
 - zwrot niewykorzystanych dotacji oraz dotacji nadmiernie pobranych,
 - odszkodowania z INTERRISK, w tym odszkodowanie za zalane pomieszczenia przy ul. Bernardyńskiej, zalanie pomieszczeń szkolnych w Zespołach Szkół nr 1, 2 i 4 oraz odszkodowanie za zalaną salę ćwiczeń w Samorządowym Przedszkolu nr 1, a także odszkodowanie za uszkodzoną lampę oświetlenia ulicznego przy łączniku ul. Poznańskiej z ul. Czempińską i odszkodowanie z tytułu zagarnięcia mienia przez kasjerkę w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kościanie,
 - wpływy w związku z przypadkiem wadium – dotyczy postępowania przetargowego w związku z budową oświetlenia drogowego w ul. Gostyńskiej,
 - zwrot kosztów procesów sądowych oraz zwrot zastępstwa procesowego, zwrot kosztów egzekucyjnych,
 - opłaty za wysyłane upomnienia do dłużników,
 - dochody z tytułu terminowego przekazywania podatku od osób fizycznych,
 - darowizny pieniężne przeznaczone na doposażenie Samorządowych Przedszkoli nr 2 i 3,
 - wpływy z opłaty instruktorskiej,
 - wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - **75.705,05 zł**.

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

W 2015 roku dochody z tego tytułu stanowiły **50,66%** dochodów własnych budżetu. Wykonanie planu wyniosło **101,09%**.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach obejmują:

w złotych, %

L.p.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	20.954.420,00	21.136.485,00	100,87
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	850.000,00	905.465,00	106,53
	RAZEM:	21.804.420,00	22.041.950,00	101,09

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały zrealizowane w 100,87% w stosunku do przyjętego planu.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych przekroczyły zakładany plan o ponad 55 tys. zł.

Wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych na dzień 31 grudnia w latach 2013 – 2015 przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Grupa dochodów	% wykonania do planu za rok		
		2013	2014	2015
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	96,35	101,11	100,87
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	104,37	112,79	106,53
	RAZEM:	96,91	101,61	101,09

II. REKOMPENSATA UTRACONYCH DOCHODÓW W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH

W 2015 roku dochody stanowiące rekompensatę utraconych dochodów z tytułu ustawowych zwolnień w podatku od nieruchomości stanowiły kwotę **20.169,00 zł**, tj. **100,85%** planu. Dochody z tego tytułu wynikają z uzyskania przez Zakład Pracy Chronionej z terenu miasta Kościana możliwości skorzystania z ulgi zawartej w art. 7, ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych.

III. SUBWECJA OGÓLNA

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej w 2015 roku wyniosły **18.356.174,00 zł**, tj. **100,00%** planu, a ich udział w dochodach ogółem wyniósł **24,58%**.

Na rok 2015 przyznano Gminie Miejskiej Kościan część oświatową subwencji ogólnej oraz część równoważącą subwencji ogólnej.

W 2015 roku wpłynęły części subwencji ogólnej:

- **oświatowa** w wysokości **17.950.628,00 zł**, tj. **100,00%** planu,
- **równoważąca** w wysokości **405.546,00 zł**, tj. **100,00%** planu.

IV. DOTACJE CELOWE

W 2015 roku wpłynęły do budżetu Gminy Miejskiej Kościan dotacje celowe w łącznej kwocie **12.785.385,81 zł**, tj. **97,85%** planu rocznego.

Poniżej przedstawiono wykaz otrzymanych dotacji oraz procentowe wykonanie planu rocznego.

Dział rozdział	Przeznaczenie dotacji	Plan po zmianach na 31.12.2015 r.	Dotacja otrzymana	% wykonania planu	Wydatki poniesione z dotacji
	1. Zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – § 2010	8.383.939,60	8.314.457,83	99,17	8.314.457,83
010,01095	- Pozostała działalność <i>(zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na</i>	8.899,83	8.899,83	100,00	8.899,83

750,75011	<i>pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę)</i> - Urzędy wojewódzkie <i>(realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz realizacja zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych)</i>	262.144,00	262.144,00	100,00	262.144,00
751,75101	- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa <i>(prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców)</i>	4.164,00	4.161,30	99,94	4.161,30
751,75107	- Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej <i>(finansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta RP)</i>	66.625,00	66.596,60	99,96	66.596,60
751,75108	- Wybory do Sejmu i Senatu <i>(finansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej)</i>	40.537,00	40.285,88	99,38	40.285,88
751,75110	- Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne <i>(przygotowanie i przeprowadzenie ogólnokrajowego referendum)</i>	34.451,00	34.416,24	99,90	34.416,24
801,80101	- Szkoły podstawowe <i>(wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe)</i>	98.562,63	96.615,70	98,02	96.615,70
801,80110	- Gimnazja <i>(wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe)</i>	70.698,14	68.059,67	96,27	68.059,67
852,85203	- Ośrodki wsparcia <i>(utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy)</i>	444.797,00	444.789,81	100,00	444.789,81
852,85212	- Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego <i>(realizacja świadczeń rodzinnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz realizacja zasiłku dla opiekuna)</i>	7.233.690,00	7.177.486,35	99,22	7.177.486,35
852,85213	- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej <i>(sfinansowanie składek na</i>	92.000,00	91.415,54	99,36	91.415,54

852,85215	<i>ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne)</i> - Dodatki mieszkaniowe <i>(wypłata zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania)</i>	15.000,00	8.817,07	58,78	8.817,07
852,85219	- Ośrodki pomocy społecznej <i>(wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania)</i>	7.917,00	7.538,04	95,21	7.538,04
852,85295	- Pozostała działalność <i>(realizacja zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny, spłata dodatku do świadczenia pielęgnacyjnego za 2011r., 2012r., 2013r. realizowanego w oparciu o rządowy program wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne)</i>	4.454,00	3.231,80	72,56	3.231,80
	2. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - § 2020	31.890,00	31.890,00	100,00	31.890,00
710,71035	- Cmentarze <i>(utrzymanie, remont grobów i cmentarzy wojennych na terenie miasta Kościan)</i>	31.890,00	31.890,00	100,00	31.890,00
	3. Zadania bieżące własne – z dotacji budżetu państwa – § 2030	2.724.494,50	2.515.206,09	92,32	2.515.206,09
801,80101	- Szkoły podstawowe <i>(dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami, do bibliotek szkolnych - zgodnie z Rządowym programem „Książki naszych marzeń”)</i>	8.680,00	8.680,00	100,00	8.680,00
801,80103	- Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych <i>(udzielenie gminom dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2015 roku)</i>	343.710,00	343.710,00	100,00	343.710,00
801,80104	- Przedszkola <i>(udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2015 roku oraz kształtowanie postaw i zachowań proekologicznych przedszkolaków w mieście Kościan)</i>	845.994,50	845.994,50	100,00	845.994,50
852,85206	- Wspieranie rodziny <i>(zatrudnianie przez gminy asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej</i>	28.875,00	28.875,00	100,00	28.875,00

852,85213	<i>pieczy zastępczej)</i> - 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)	48.000,00	43.843,00	91,34	43.843,00
852,85214	- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (wypłata zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa)	241.667,00	140.732,00	58,23	140.732,00
852,85216	- Zasiłki stałe (dofinansowanie wypłat zasiłków stałych)	500.000,00	497.145,44	99,43	497.145,44
852,85219	- Ośrodki pomocy społecznej (wypłata dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku)	170.868,00	163.971,58	95,96	163.971,58
852,85295	- Pozostała działalność (realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”)	336.700,00	336.700,00	100,00	336.700,00
854,85415	- Pomoc materialna dla uczniów (dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym)	200.000,00	105.554,57	52,78	105.554,57
	4. Zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej z dotacji budżetu państwa w ramach programów rządowych - § 2040	67.772,00	24.639,54	36,36	25.119,54
854,85415	- Pomoc materialna dla uczniów (dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015 r. – „Wyprawka szkolna”)	67.772,00	24.639,54	36,36	*) 25.119,54
	5. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowych otrzymanych z powiatu - § 2320	401.388,00	401.388,00	100,00	401.388,00
600,60014	- Drogi publiczne powiatowe (zarządzanie publicznymi drogami powiatowymi na terenie Gminy Miejskiej Kościan)	333.246,00	333.246,00	100,00	333.246,00
921,92116	- Biblioteki (realizacja przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kościanie zadań z zakresu publicznej	68.142,00	68.142,00	100,00	68.142,00

	<i>biblioteki powiatowej)</i>				
	6. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowej otrzymanej z Gminy Kościan - § 2310	575.000,00	640.022,35	111,31	640.022,35
801,80104	- Przedszkola <i>(dotacja celowa otrzymana na pokrycie kosztów związanych z uczęszczaniem dzieci z terenu Gminy Kościan, Śmigiel, Kamieniec, Czempin i Miasta Poznań do Przedszkola Niepublicznego „Wesołe Skrzaty” oraz refundacja poniesionych kosztów z tytułu uczęszczania do publicznych przedszkoli dzieci z innych gmin)</i>	575.000,00	640.022,35	111,31	640.022,35
	7. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowej otrzymanej z Województwa Wielkopolskiego - § 2330	7.700,00	7.700,00	100,00	7.700,00
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	7.700,00
	8. Zadania bieżące realizowane z dotacji z funduszy celowych - § 2440	95.350,00	71.645,00	75,14	71.645,00
926,92695	- Pozostała działalność <i>(dotacja na dofinansowanie zadania pn. Projekt powszechnej nauki pływania „Umiem pływać”, dla klas I-II kościańskich szkół podstawowych)</i>	95.350,00	71.645,00	75,14	71.645,00
	9. Zadania inwestycyjne realizowane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego - § 6300	778.437,00	778.437,00	100,00	778.437,00
600,60016	- Drogi publiczne gminne <i>(realizacja zadania pn. „Przebudowa ul. Marciniaka”)</i>	590.000,00	590.000,00	100,00	590.000,00
754,75495	- Pozostała działalność <i>(przebudowa monitoringu w mieście Kościanie)</i>	58.437,00	58.437,00	100,00	58.437,00
900,90015	- Oświetlenie ulic, placów i dróg <i>(realizacja zadania pn. „Budowa oświetlenia w ul. Gostyńskiej”)</i>	130.000,00	130.000,00	100,00	130.000,00
	Ogółem	13.065.971,10	12.785.385,81	97,85	12.785.865,81

*) Kwota została wydana niezgodnie z przeznaczeniem i w lutym 2016 roku została zwrócona do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego

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

W okresie sprawozdawczym zaplanowano kwotę 100.829,82 zł, która w całości stanowi dochody bieżące, z czego wpłynęły **0,02 zł**. Są to dotacje uzyskane w związku z realizacją projektów:

1) „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.

W okresie sprawozdawczym zaplanowano dochody bieżące w wysokości 100.829,80 zł. Kwota ta, do 31 grudnia 2015 roku nie została przekazana przez Władzę Wdrażającą. Środki wpłynęły w styczniu 2016 roku.

2) „Na miejsca! Do życia gotowi! Start!” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – umowa nr POKL.09.01.02-30-081/08.

W okresie sprawozdawczym zaplanowano 0,02 zł, wykorzystano 0,02 zł. Są to dochody wynikające z rozliczenia ww. projektu.

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

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	0,00	971,85	-
	75011		<i>Urzędy wojewódzkie</i>	<i>0,00</i>	<i>971,85</i>	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	971,85	-
852			Pomoc społeczna	188.200,00	221.625,35	117,76
	85203		<i>Ośrodki wsparcia</i>	<i>13.000,00</i>	<i>13.495,70</i>	<i>103,81</i>
		0830	Wpływy z usług	13.000,00	13.495,70	103,81
	85212		<i>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	<i>174.700,00</i>	<i>208.129,65</i>	<i>119,14</i>
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	44,00	-
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	71.347,97	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	8.503,34	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	174.700,00	128.234,34	73,40
	85228		<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		0830	Wpływy z usług	500,00	0,00	0,00
RAZEM:				188.200,00	222.597,20	118,28