

1. BUDŻET MIASTA KOŚCIANA ZA I PÓŁROCZE 2008 ROKU

1.1. WSTĘP

Uchwałą nr XVI/160/07 Rady Miejskiej Kościana z dnia 20 grudnia 2007 roku uchwalono budżet Miasta Kościana na 2008 rok:

dochody budżetu ogółem 53.078.285,00 zł,

wydatki budżetu ogółem 50.998.285,00 zł.

Nadwyżka budżetowa tj. różnica między dochodami a wydatkami została określona na kwotę 2.080.000,00 zł i ma być przeznaczona na spłatę rat kredytów (280.000,00 zł) i wykup papierów wartościowych (1.800.000,00 zł).

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 1.000.000,00 zł, a rozchody w wysokości 3.080.000,00 zł.

*Zmiany planu budżetu Miasta Kościana w ciągu I półrocza 2008 roku**

w złotych

Nr uchwały/zarządzenia	Dochody		Wydatki		Nadwyżka/ Deficyt
	Zmiana	Plan po zmianach na 30.06.2008 r.	Zmiana	Plan po zmianach na 30.06.2008r.	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Uchwała nr XVIII/181/08 z dnia 28 lutego 2008 r.	+1.139.766,00	54.218.051,00	+1.139.766,00	52.138.051,00	2.080.000,00
Zarządzenie nr 215/08 z dnia 29 lutego 2008 r.	-272.000,00	53.946.051,00	-272.000,00	51.866.051,00	2.080.000,00
Uchwała nr XIX/196/08 z dnia 24 kwietnia 2008 r.	+45.664,63	53.991.715,63	+2.067.506,38	53.933.557,38	58.158,25
Zarządzenie nr 241/08 z dnia 30 kwietnia 2008 r.	+162.125,00	54.153.840,63	+162.125,00	54.095.682,38	58.158,25
Zarządzenie nr 255/08 z dnia 27 maja 2008 r.	+75.887,00	54.229.727,63	+75.887,00	54.171.569,38	58.158,25
Uchwała nr XX/211/08 z dnia 19 czerwca 2008 r.	+61.013,00	54.290.740,63	+61.013,00	54.232.582,38	58.158,25
Zarządzenie nr 279/08 z dnia 30 czerwca 2008 r.	+115.483,00	54.406.223,63	+115.483,00	54.348.065,38	58.158,25

* tylko te uchwały i zarządzenia powodujące zwiększenia lub zmniejszenia planu dochodów i wydatków

W trakcie I półrocza 2008 roku uchwalony budżet przedstawiał się następująco:

dochody budżetu ogółem 54.406 223,63 zł,

wydatki budżetu ogółem 54.348 065,38 zł

W stosunku do pierwotnej uchwały budżetowej plan dochodów został zwiększony o 2,5 % natomiast wydatków o 6,57 %.

W zakresie planu dochodów wprowadzono zmiany:

- W uchwale nr XVIII/181/08 z dnia 28 lutego 2008 roku zwiększono plan dochodów w związku ze zwiększeniem części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego.
Zwiększenia dokonano na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3/4820/08 z dnia 12 lutego 2008 roku.

- W zarządzeniu nr 215/08 z dnia 29 lutego 2008 roku zmniejszono plan dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.
Zmian dokonano na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3010-3/08 z dnia 21 lutego 2008 roku.

- W uchwale nr XIX/196/08 z dnia 24 kwietnia 2008 roku zwiększono planowane dochody z tytułu wpływu do budżetu nadwyżki środków obrotowych Przedszkoli Samorządowych w Kościanie.
W powyższej uchwale zwiększono także plan dochodów w związku z otrzymaniem środków z Narodowego Centrum Kultury w Warszawie z przeznaczeniem na wynagrodzenie dla osoby prowadzącej zajęcia z chórem szkolnym w Gimnazjum nr 3 w Kościanie w ramach programu „Śpiewająca Polska”. Zwiększenia dokonano na podstawie umowy nr 231/2008 z dnia 03 marca 2008 roku.

- W zarządzeniu nr 241/08 z dnia 30 kwietnia 2008 roku zmniejszono plan dochodów w wyniku zmniejszenia dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2008 rok.
Zmian dokonano na podstawie pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Lesznie nr DLS-3101-7/08 z dnia 26 lutego 2008 roku.
Zwiększono również plan dotacji celowej z przeznaczeniem na zakończenie dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej w okresie styczeń – sierpień 2008 roku.
Zmian dokonano na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3011-170/08 z dnia 14 kwietnia 2008 roku.
Zwiększono także plan dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin na dofinansowanie świadczeń realizowanych w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.
Zmian dokonano na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3011-148/08 z dnia 14 kwietnia 2008 roku.

- W zarządzeniu nr 255/08 z dnia 27 maja 2008 roku zwiększono plan dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy.
Zmian dokonano na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I.3.3011-194/08 z dnia 12 maja 2008 roku.
Zwiększono również plan dotacji celowej na wypłatę dodatków dla pracowników socjalnych zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy, realizujących pracę socjalną w środowisku w roku 2008.
Zmian dokonano na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3011-76/08 z dnia 21 maja 2008 roku.

W powyższym zarządzeniu zwiększono także plan dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Zmian dokonano na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3011-177/08 z dnia 7 maja 2008 roku.

➤ W uchwale nr XX/211/08 z dnia 19 czerwca 2008 roku zwiększono planowane dochody o pomoc finansową od Gminy Kościan dla Miasta Kościana z przeznaczeniem na organizację XXII Dni Kościana.

Zwiększenia planowanych dochodów dokonano również w związku ze zmianą sposobu funkcjonowania Płatnej Strefy Parkowania na terenie Miasta Kościana.

Zwiększono także planowane dochody z tytułu odszkodowania za uszkodzenie budynku w wyniku huraganu.

Zwiększono również plan dotacji z funduszu prewencyjnego PZU SA na dofinansowanie monitoringu w Zespole Szkół nr 3 w Kościanie.

W powyższej uchwale dokonano również zwiększenia planowanych dochodów o środki przyznane przez Ogólnopolski Program Stypendialny Uniwersyteckiej Szkoły Kształcenia Indywidualnego w Krakowie.

➤ W zarządzeniu nr 279/08 z dnia 30 czerwca 2008 roku zwiększono planowane dochody w związku z dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników.

Zmian dokonano na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3011-216/08 z dnia 30 maja 2008 roku.

W powyższym zarządzeniu dokonano również zwiększenia dotacji celowej z przeznaczeniem na wykonanie remontu obelisku żołnierzy radzieckich, położonego na cmentarzu parafialnym przy Al. Koszewskiego oraz utrzymanie grobów i cmentarzy na terenie miasta Kościana.

Zmian dokonano na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3011-217/08 z 10 czerwca 2008 roku.

Zmiany planu wydatków Miasta Kościana w trakcie I półrocza 2008 roku kształtowały się w sposób następujący:

➤ W uchwale nr XVIII/181/08 z dnia 28 lutego 2008 roku zwiększono rezerwę ogólną oraz inwestycyjną.

➤ W zarządzeniu nr 215/08 z dnia 29 lutego 2008 roku zmniejszono plan wydatków przeznaczonych na świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

➤ W uchwale nr XIX/196/08 z dnia 24 kwietnia 2008 roku zwiększono planowane wydatki na zadania inwestycyjne związane z przebudową ulic na terenie Miasta Kościana. W powyższej uchwale zwiększono także planowane wydatki na wynagrodzenie dla osoby prowadzącej zajęcia z chórem szkolnym w Gimnazjum nr 3 w Kościanie w ramach programu „Śpiewająca Polska”.

Zwiększono planowane wydatki z przeznaczeniem na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w roku 2007.

W powyższej uchwale zwiększono również dotacje podmiotowe dla Samorządowych Przedszkoli w Kościanie.

➤ W zarządzeniu nr 241/08 z dnia 30 kwietnia 2008 roku zmniejszono plan wydatków

przeznaczonych na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2008 rok.

Zwiększono również plan wydatków z przeznaczeniem na zakończenie dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej w okresie styczeń – sierpień 2008r.

Zwiększono także plan wydatków na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

➤ W zarządzeniu nr 255/08 z dnia 27 maja 2008 roku zwiększono planowane wydatki na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy.

Zwiększono również plan wydatków o wypłatę dodatków dla pracowników socjalnych zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy, realizujących pracę socjalną w środowisku w roku 2008.

W powyższym zarządzeniu zwiększono także planowane wydatki na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

➤ W uchwale nr XX/211/08 z dnia 19 czerwca 2008 roku zwiększono planowane wydatki na utrzymanie Płatnej Strefy Parkowania na terenie Miasta Kościana oraz na organizację XXII Dni Kościana .

Zwiększenia planowanych wydatków dokonano również w związku z naprawą dachu w Zespole Szkół Nr 1 w Kościanie oraz w związku z zakupem monitoringu w Zespole Szkół nr 3 w Kościanie, a także wzrostem wydatków na stypendium dla ucznia Zespołu Szkół nr 3 w Kościanie.

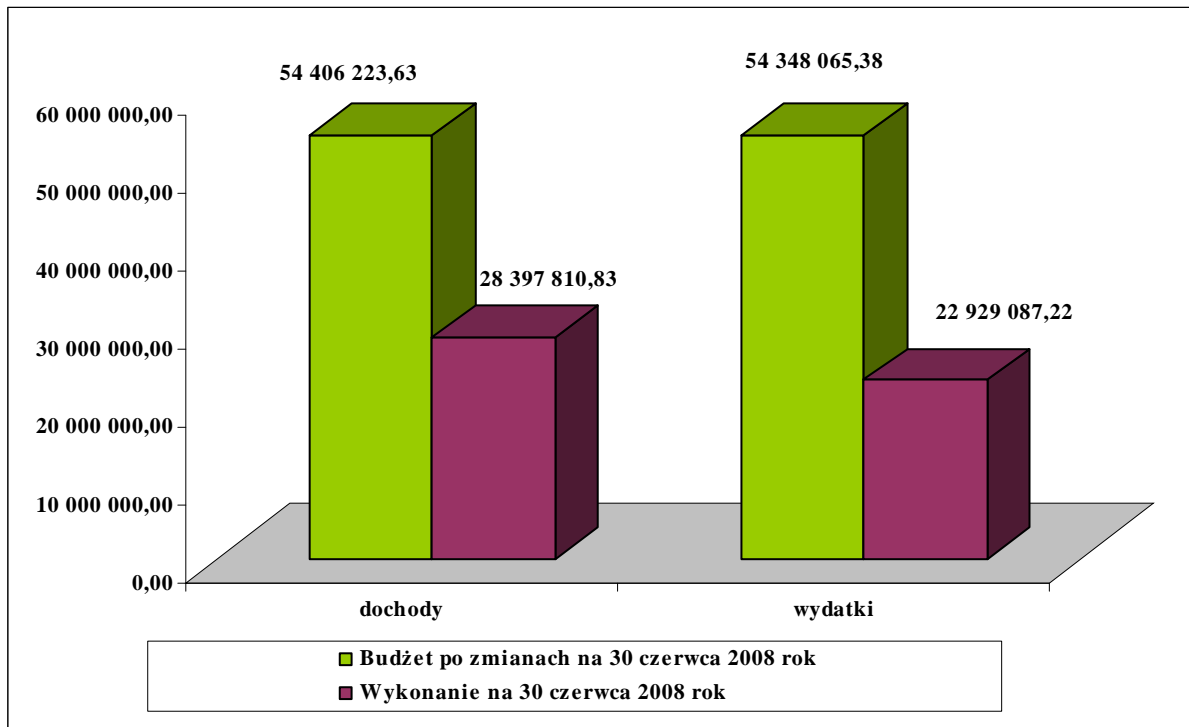
➤ W zarządzeniu nr 279/08 z dnia 30 czerwca 2008 roku zwiększono plan wydatków na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników.

W powyższym zarządzeniu dokonano również zwiększenia planowanych wydatków z przeznaczeniem na wykonanie remontu obelisku żołnierzy radzieckich, położonego na cmentarzu parafialnym przy Al. Koszewskiego oraz utrzymanie grobów i cmentarzy na terenie miasta Kościana.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku plan dochodów i wydatków po dokonanych zmianach budżetu oraz jego wykonanie przedstawia poniższa tabela i wykres:

w złotych, %

Wyszczególnienie	Budżet uchwalony na 2008 rok	Budżet po zmianach na 30.06.2008 r.	Wykonanie na 30.06.2008 r.	% wykon.
Dochody	53.078.285,00	54.406 223,63	28.397 810,83	52,20
Wydatki	50.998.285,00	54.348 065,38	22.929 087,22	42,19
Nadwyżka budżetowa Deficyt	+2.080.000,00	+58.158,25	+5.468 723,61	



Wykonanie dochodów i wydatków według podziałek klasyfikacji budżetowej przedstawiają załączniki nr 1 i 2.

Nadwyżkę dochodów nad wydatkami, czyli nadwyżkę budżetową na dzień 1 stycznia 2008 roku zaplanowano w kwocie **2.080.000,00 zł**.

Przy wykonaniu dochodów na poziomie **28.397.810,83 zł** i wydatków na poziomie **22.929.087,22 zł** na dzień 30 czerwca 2008 roku występuje nadwyżka budżetowa w wysokości **5.468.723,61 zł**.

Uchwalony plan przychodów w I półroczu 2008 roku uległ zmianie i na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniósł **3.021.841,75 zł**.

Planowane **przychody** w budżecie Miasta oraz ich wykonanie przedstawia poniższa tabela:

w złotych

§	Treść	Plan początkowy	Zmiany	Plan na dzień 30.06.2008 r.	Wykonanie na dzień 30.06.2008 r.
1	2	3	4	5	6
	Przychody budżetu	1 000 000,00	2 021 841,75	3 021 841,75	3 197 695,76
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, z tego:	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
	- długoterminowy kredyt bankowy na sfinansowanie inwestycji pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 3 w Kościanie, ul. Wyzwolenia 24”	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
955	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych: - wolne środki, stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku budżetu Miasta, wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	0,00	2 021 841,75	2 021 841,75	3 197 695,76

Na dzień 31 grudnia 2007 roku kwota wolnych środków wynosiła 3.197 695,76 zł, z czego na zwiększenie przychodów w I półroczu 2008 roku wprowadzono do planu przychodów kwotę 2.021.841,75 zł.

Uchwalony plan rozchodów w I półroczu 2008 roku nie uległ zmianie i na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniósł **3.080.000,00 zł**.

Planowane **rozchody** w budżecie Miasta oraz ich wykonanie przedstawia poniższa tabela:

w złotych

§	Treść	Plan początkowy	Zmiany	Plan na dzień 30.06.2008	Wykonanie na dzień 30.06.2008 r.
1	2	3	4	5	6
Rozchody budżetu		3 080 000,00	0,00	3 080 000,00	640 000,00
982	Wykup innych papierów wartościowych: - wykup obligacji serii E,	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00
992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów z tego:	1 280 000,00	0,00	1 280 000,00	640 000,00
	1) pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków	700 000,00	0,00	700 000,00	350 000,00
	2) kredyt z Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski S.A. na finansowanie inwestycji miejskich	4 000,00	0,00	4 000,00	2 000,00
	3) kredyt z Banku Ochrony Środowiska SA na finansowanie inwestycji miejskich: infrastrukturę oświatową i budowę dróg gminnych	250 000,00	0,00	250 000,00	125 000,00
	4) kredyt z Getin Banku S.A. na budowę ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego, międzyszkolnego obiektu sportowego - Kryta pływalnia w Kościanie	320 000,00	0,00	320 000,00	160 000,00
	5) kredyt z Banku Ochrony Środowiska SA na budowę ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego międzyszkolnego obiektu sportowego -kryta pływalnia w Kościanie	6 000,00	0,00	6 000,00	3 000,00

Z kwot planowanych rozchodów w wysokości 3.080.000,00 zł, dokonano w I półroczu 2008 roku spłat pożyczek i kredytów w wysokości 640.000,00 zł. Pozostała kwota w wysokości 2.440.000,00 zł zostanie przekazana w II półroczu tego roku.

Rozliczenie wyemitowanych obligacji oraz kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę i spłaconych w I półroczu 2008 roku jak również przewidywanych do spłaty w latach następnych przedstawia poniższa tabela:

w złotych

L.p.	Nazwa banku (funduszu) oraz cel kredytu (pożyczki)	Kwota zadłużenia zgodnie z umowami bez uwzględnienia umorzeń	Spłata do dnia 31.12.2007 r.	Spłata w I półroczu 2008 r.	Planowana spłata w II półroczu 2008 r.	Planowana spłata w latach następnych
1	2	3	4	5	6	7
1	NFOŚiGW – pożyczka na budowę oczyszczalni ścieków	4 907 425,29	3 802 000,00	350 000,00	350 000,00	405 425,29
2	BOŚ – kredyt długoterminowy na finansowanie inwestycji miejskich	2 494 000,00	750 000,00	125 000,00	125 000,00	1 494 000,00
3	BOŚ – kredyt długoterminowy na budowę krytej pływalni	3 591 000,00	36 000,00	3 000,00	3 000,00	3 549 000,00
4	PKO – kredyt długoterminowy na finansowanie inwestycji miejskich	4 999 806,79	1 504 000,00	2 000,00	2 000,00	3 491 806,79
5	Getin Bank – kredyt długoterminowy na budowę krytej pływalni	3 192 000,00	960 000,00	160 000,00	160 000,00	1 912 000,00
6	BRE Bank Hipoteczny – kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Kościana oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, pożyczek i kredytów – 2006 rok	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00

7	BRE Bank Hipoteczny – kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu Miasta Kościana oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, pożyczek i kredytów – 2007 rok	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
8	Obligacje komunalne	8 000 000,00	4 200 000,00	0,00	1 800 000,00	2 000 000,00
Razem:		35 184 232,08	11 252 000,00	640 000,00	2 440 000,00	20 852 232,08

Ogólna wysokość zadłużenia Miasta na dzień 30 czerwca 2008 roku (z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji) wynosi 23.292.232,08 zł, co stanowi 42,81% w stosunku do planowanych dochodów budżetu 2008 roku.

II. Wynik budżetu

Realizacja budżetu Miasta na 30 czerwca 2008 roku przedstawia się następująco:

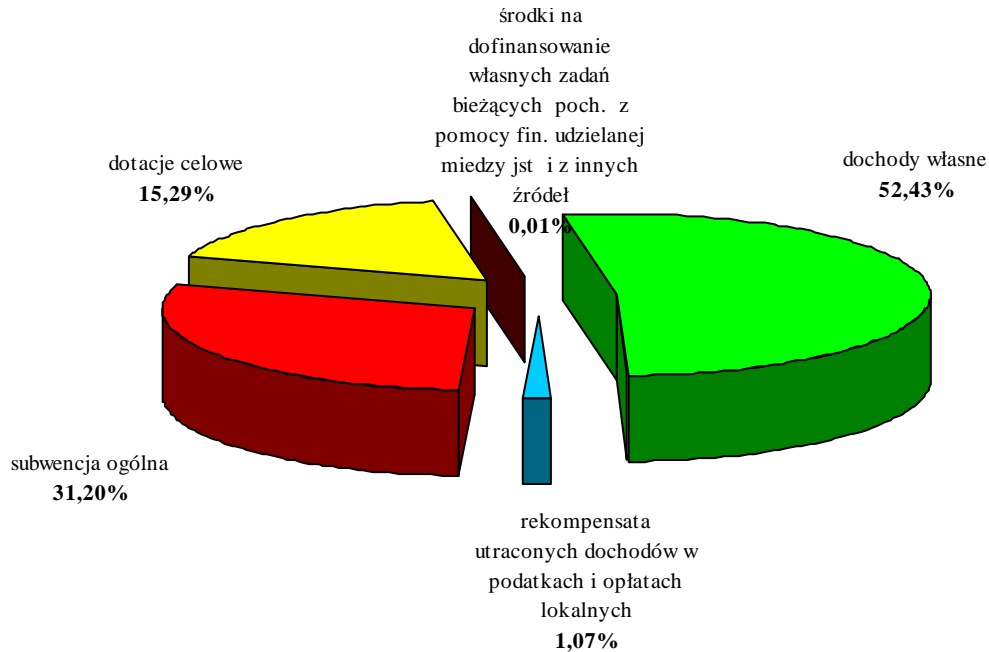
Dochody	28.397.810,83 zł	Wydatki	22.929.087,22 zł
Przychody	<u>3.197.695,76 zł</u>	Rozchody	<u>640.000,00 zł</u>
	31.595.506,59 zł		23.569.087,22 zł

Nadwyżka wykonanych dochodów i przychodów w budżecie ponad sumę wydatków i rozchodów na dzień 30 czerwca 2008 roku wynosi **8.026.419,37 zł**.

1. 1. DOCHODY BUDŻETOWE

W I półroczu 2008 roku dochody budżetu Miasta Kościana zostały zrealizowane w wysokości **28.397.810,83 zł**, tj. **52,20 %** planu rocznego, który na dzień 30 czerwca 2008 roku po zmianach wynosił. **54.406.223,63 zł**.

Struktura wykonania dochodów w I półroczu 2008 roku wg źródeł pochodzenia



Stopień realizacji oraz strukturę dochodów ogółem przedstawia poniższa tabela:
w złotych, %

Lp	Treść	Plan po zmianach na 30.06.2008r.	Wykonanie na 30.06.2008 r.	% udział w strukturze	% wykonania
I.	Dochody własne	31.216.645,56	14.889.167,15	52,43	47,70
	<i>w tym:</i>				
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	10.676.595,00	5.540.492,30	19,51	51,89
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	629.000,00	797.917,09	2,81	126,85%
3.	dochody z majątku gminy	4.396.987,00	823.601,14	2,90	18,73
4.	inne dochody własne	1.589.464,56	1.018.921,98	3,59	64,10
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	13.924.599,00	6.708.234,64	23,62	48,18
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	513.446,00	302.777,00	1,07	58,97
III.	Subwencja ogólna	14.435.406,00	8.858.882,00	31,20	61,37
IV.	Dotacje celowe	8.231.940,00	4.343.198,61	15,29	52,76
V.	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących poch. z pomocy fin. udzielanej między jst i z innych źródeł	8.786,07	3.786,07	0,01	43,09
	OGÓŁEM	54.406.223,63	28.397.810,83	100,00	52,20

Porównanie struktury wykonanych dochodów budżetu miasta za I półrocze w latach 2006 – 2008 przedstawia się następująco:

w %

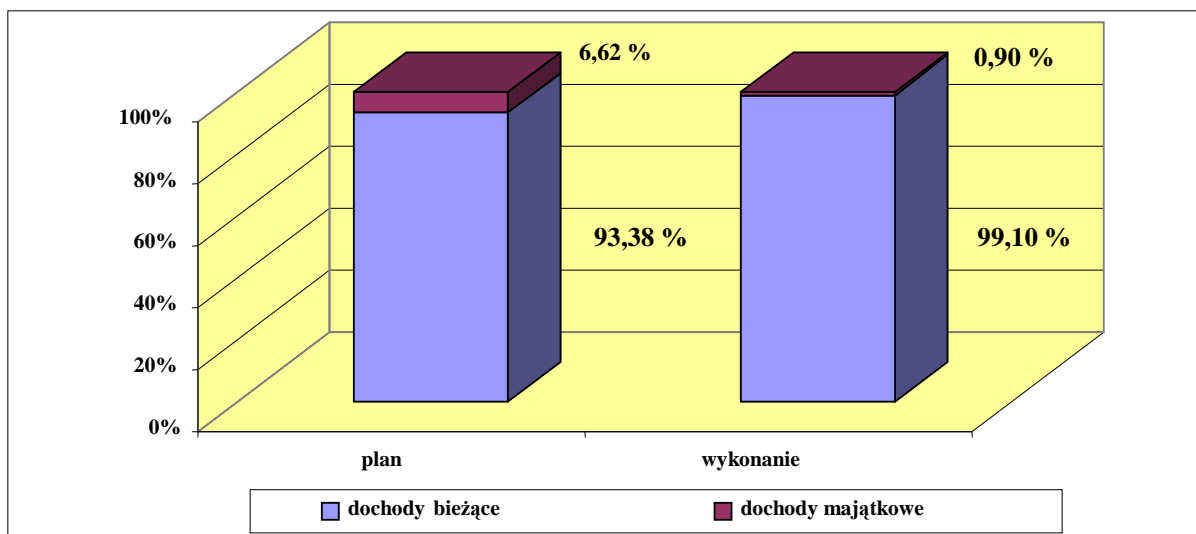
Lp	Grupa dochodów	procentowe wykonanie I półrocza w stosunku do planu		
		2006	2007	2008
I.	Dochody własne	47,79	51,46	47,70
5.	<i>w tym:</i> Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	43,59	49,86	48,18
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	-	51,29	58,97
III.	Subwencja ogólna	61,54	61,31	61,37
IV.	Dotacje celowe	56,16	50,36	52,76
V.	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pochodzące z pomocy finansowej udzielanej między jst i z innych źródeł	0,00	0,00	43,09
VI.	Środki pochodzące z UE	55,22	55,22	0,00
RAZEM		52,06	53,79	52,20

Realizacja dochodów w I półroczu 2008 roku wyniosła 52,20% planowanej wielkości. Nie oznacza to jednak, że na dzień 31 grudnia 2008 roku wielkość planowanych dochodów ulegnie przekroczeniu.

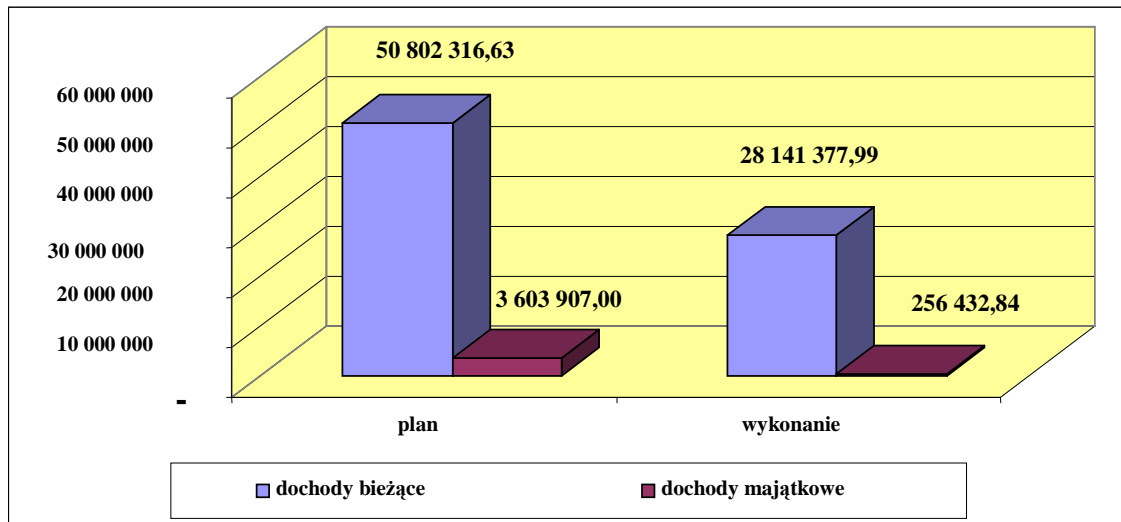
Na ogólną zrealizowaną kwotę dochodów składają się:

- **dochody bieżące** : plan - 50.802.316,63 zł, wykonanie – 28.141.377,99zł,
- **dochody majątkowe:** plan - 3.603.907,00 zł, wykonanie – 256.432,84 zł.

Struktura planu i wykonania dochodów w I półroczu 2008 roku z podziałem na bieżące i majątkowe



Realizacja planu i wykonania dochodów na dzień 30 czerwca 2008 roku



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	27.612.738,56	14.632.734,31	52,00%	52,99%	3.603.907,00	256.432,84	100,00%	7,12%
	<i>w tym:</i>								
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	10.676.595,00	5.540.492,30	19,69%	51,89%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	629.000,00	797.917,09	2,84%	126,85%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.	dochody z majątku gminy	793.080,00	567.168,30	2,02%	71,51%	3.603.907,00	256.432,84	100,00%	7,12%
4.	inne dochody własne	1.589.464,56	1.018.921,98	3,62%	64,40%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	13.924.599,00	6.708.234,64	23,83%	48,18%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	513.446,00	302.777,00	1,08%	58,97%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
III.	Subwencja ogólna	14.435.406,00	8.858.882,00	31,48%	61,37%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
IV.	Dotacje celowe	8.231.940,00	4.343.198,61	15,43%	52,76%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
V.	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących poch. z pomocy fin. udzielanej między jst i z innych źródeł	8.786,07	3.786,07	0,01%	4,3,09%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	OGÓŁEM	50.802.316,63	28.141.377,99	100,00%	55,39%	3.603.907,00	256.432,84	100,00%	7,12%

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

- ❖ 1.3.1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości – kwota 192.325,86 zł,
- ❖ 1.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych – kwota 17.314,19 zł,
- ❖ 1.3.5. Wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – kwota 46.792,79 zł.

I. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w I półroczu 2008 roku wyniosły ogółem **14.889.167,15 zł**.

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

w złotych, %					
L.p.	Treść	Plan po zmianach na 30.06.2008 r.	Wykonanie na 30.06.2008 r.	% wykonania planu	% udział w strukturze dochodów własnych
I.	Dochody własne ogółem, <i>w tym:</i>	31.216.645,56	14.889.167,15	47,70	100,00
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	10.676.595,00	5.540.492,30	51,89	37,21
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	629.000,00	797.917,09	126,85	5,36
3.	dochody z majątku gminy	4.396.987,00	823.601,14	18,73	5,53
4.	inne dochody własne	1.589.464,56	1.018.921,98	64,10	6,84
5.	udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	13.924.599,00	6.708.234,64	48,18	45,06

I.1. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto wykonano w 51,89% w kwocie 5.540.492,30 zł.

w złotych, %					
	tytuł podatku/opłaty	plan po zmianach na 30.06.2008r.	Wykonanie za I półrocze 2008r.	% wykonania	% udział w strukturze
1.	podatek od nieruchomości	8.256.425,00	4.200.003,87	50,87	75,81
2.	podatek od środków transportowych	518.790,00	242.953,00	46,83	4,39
3.	opłata skarbowa	800.000,00	420.605,02	52,58	7,59
4.	opłata targowa	200.000,00	142.236,00	71,12	2,57
5.	dochody z tytułu ustawy o przeciwdziałaniu alkoholizmowi	380.000,00	291.020,45	76,58	5,25
6.	Pozostałe	521.380,00	243.673,96	46,74	4,39
	<i>w tym:</i>				
	<i>podatek rolny</i>	<i>32.881,00</i>	<i>19.013,79</i>	<i>57,83</i>	<i>0,34</i>
	<i>podatek leśny</i>	<i>13,00</i>	<i>8,00</i>	<i>61,54</i>	<i>0,00</i>
	<i>zaległości z podatków zniesionych – hipoteki</i>	<i>0,00</i>	<i>67.127,78</i>	<i>0,00</i>	<i>1,21</i>
	<i>podatek od posiadania psów</i>	<i>0,00</i>	<i>2.337,55</i>	<i>0,00</i>	<i>0,04</i>
	<i>opłata eksploatacyjna za wydobyty gaz ze złoża na terenie Miasta Kościana</i>	<i>160.000,00</i>	<i>94.864,19</i>	<i>59,29</i>	<i>1,71</i>
	<i>opłata adiacencka i planistyczna</i>	<i>308.486,00</i>	<i>24.203,46</i>	<i>7,85</i>	<i>0,44</i>

	<i>opłata za wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych</i>	20.000,00	12.050,00	60,25	0,22
	<i>odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat</i>	0,00	18.526,82	0,00	0,33
	<i>opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego (upomnienia)</i>	0,00	5.542,37	0,00	0,10
	razem	10.676,595,00	5.540.492,30	51,89	100,00

I.1.1. Podatek od nieruchomości

Dochody z tego tytułu wykonane zostały I półroczu 2008 roku na kwotę **4.200.003,87 zł**, tj. **50,87%** planu. Podatek jest pobierany od nieruchomości znajdujących się na terenie miasta Kościana.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

W I półroczu 2008 roku zrealizowano w kwocie 2.605.036,98 zł, tj. 48,78% planu.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych zadeklarowało 129 podatników. Prowadząc działania windykacyjne należności podatkowych od osób prawnych wystawiono 21 upomnień, 4 decyzje określające zaległość oraz 5 tytułów wykonawczych.

Wydano 2 decyzje umorzeniowe na kwotę 212.071,29 zł.

Skutki zwolnień w podatku od nieruchomości, wprowadzonych uchwałą Rady Miejskiej na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 17.377,00 zł i dotyczyły 9 podmiotów. Natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatków w podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 117.623,00 zł.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

W I półroczu 2008 roku zrealizowano na kwotę 1.594.966,89 zł, tj. 54,71% planu.

Wystawiono: 4.732 decyzje wymiarowe, 161 decyzji przypisowych i odpisowych, 881 upomnień w celu ściągnięcia zaległych podatków oraz 2 decyzje określające zaległość i 183 tytuły egzekucyjne.

Wydano 15 decyzji w sprawie umorzenia podatku na kwotę 2.157,00 zł, 1 decyzję w sprawie rozłożenia na raty na kwotę 11.212,90 zł, z czego do zapłaty pozostała kwota 9.344,00 zł.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską stawek podatku od nieruchomości od osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 74.469,00 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 na dzień 30 czerwca 2008 roku zostały zrealizowane na kwotę **242.953,00 zł**, tj. **46,83%** 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

W I półroczu 2008 roku wpływy wyniosły 52.926,40 zł, tj. 47,69 % planu.

W prowadzonym postępowaniu windykacyjnym dotyczącym podatku od środków transportowych wystawiono 3 decyzje określające zaległość i 9 upomnień.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku liczba pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych będących w posiadaniu osób prawnych wynosiła 85.

W podatku od środków transportowych, osobom prawnym nie udzielono ulg w postaci odroczeń terminów płatności i rozłożenia na raty, natomiast wydano jedną decyzję umorzeniową z urzędu na kwotę 15.036,00 zł w stosunku do firmy, której ukończono proces likwidacji, a uzyskana kwota nie zaspokoila roszczeń wierzycieli.

Skutki obniżenia stawek, w stosunku do stawek urzędowych, w podatku od środków transportowych osób prawnych, na dzień 30 czerwca 2008 roku to kwota 46.641,00 zł.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

W I półroczu 2008 roku wpływy wyniosły 190.026,60 zł, tj. 46,60% planu.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku wśród osób fizycznych było 111 podatników podatku od środków transportu deklarujących 302 pojazdy. Wystawiono 42 decyzje określające zaległość, 61 upomnień oraz 11 tytułów egzekucyjnych.

W przypadku osób fizycznych nie zastosowano ulg podatkowych w postaci decyzji odraczających termin zapłaty, wystawiono natomiast 3 decyzje w sprawie rozłożenia podatku na raty ze względu na ważny interes podatnika - z czego do zapłaty pozostała kwota 2.385,00 zł, oraz 1 decyzję umorzeniową na kwotę 600,00 zł.

Skutki obniżenia stawek w stosunku do stawek urzędowych w/w podatku od osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2008 roku wynoszą 176.600,00 zł.

I.1.3 Opłata skarbowa

Dochody z tego tytułu obejmują opłaty skarbowe od czynności urzędowych, zaświadczeń, zezwoleń i dokumentów. W I półroczu 2008 roku wpływy z tych opłat wyniosły **420.605,02 zł, tj. 52,58%** planu ustalonego na kwotę 800.000,00 zł.

Wydano jedną decyzję odraczającą termin płatności, z czego do zapłaty pozostała kwota 81,00 zł.

I.1.4. Opłata targowa

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

Opłata targowa w I półroczu 2008 roku została zrealizowana na kwotę **142.236,00 zł, tj. 71,12%** planu.

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

Wykonanie – **291.020,45 zł, tj. 76,58%** planu.

W I półroczu 2008 roku przedsiębiorcy prowadzący działalność gospodarczą uregulowali dwie spośród trzech rat opłat za korzystanie z zezwoleń, co wpłynęło na wysoki poziom wykonania planu.

I.1.6. Pozostałe podatki i opłaty pobierane przez miasto - 243.673,96 zł, tj. 46,74% planu, w tym:

- **podatek rolny** - wpływy z podatku rolnego zostały zrealizowane w kwocie **19.013,79 zł, tj. 57,83%**, w tym :
 - osoby prawne - 6.635,00 zł (53,66%),
 - osoby fizyczne - 12.378,79 zł (60,34%).

Na rok 2008 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.

W I półroczu 2008 roku wydano 3 decyzje w sprawie umorzenia podatku rolnego na kwotę 26,00 zł. Wystawiono 221 decyzji wymiarowych, 66 upomnień oraz 12 tytułów wykonawczych.

➤ **podatek leśny** - na terenie miasta figuruje jeden podatnik podatku leśnego. Podatek leśny w I półroczu 2008 roku został zrealizowany w wysokości **8,00 zł** co stanowi **61,54%** 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 hipotekę przymusową, stanowią kwotę **67.127,78 zł**. W kwocie tej ujęte są dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych oraz prawnych.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku zabezpieczenie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości poprzez dokonanie wpisu hipoteki przymusowej na nieruchomościach stanowi kwotę :

-osoby fizyczne	-	276.282,43 zł,
-osoby prawne	-	1.023.766,00 zł,

z czego zaległości do zapłaty wynoszą :

- osoby fizyczne	-	209.901,88 zł,
- osoby prawne	-	957.819,02 zł,

Natomiast zabezpieczenie hipoteczne zaległości z tytułu podatku od środków transportowych na nieruchomościach, na koniec I półrocza 2008 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** – od 1 stycznia 2008 roku podatek ten został zlikwidowany, a w jego miejsce wprowadzono opłatę od posiadania psów. Na rok 2008 Rada Miejska Kościana nie podjęła uchwały w sprawie ustalenia opłaty od posiadania psów. Dochody z tytułu tego podatku stanowią wpłaty zaległości podatkowych z lat poprzednich i na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły **2.337,55 zł**.

Wystawiono 1 decyzje w sprawie umorzenia podatku na kwotę 173,90 zł.

➤ **opłata eksploatacyjna za wydobyty gaz ze złoża na terenie Miasta Kościana-94.864,19 zł**, tj. **59,29%** planu.

W I półroczu 2008 roku wpłynęła opłata dotycząca IV kwartału 2007 roku, oraz I kwartału 2008 roku.

➤ **opłata adiacencka i planistyczna – 24.203,46 zł**, tj. **7,85%** planu.

W pierwszym półroczu 2008 roku wydane zostały 2 decyzje podziałowe dla właścicieli w stosunku, do których można naliczyć opłatę adiacencką oraz wpłynęło 11 aktów notarialnych dotyczących sprzedaży nieruchomości na terenach objętych planami. Z uwagi na fakt, iż postępowanie administracyjne jest długotrwałe dochody w II półroczu zostaną urealnione.

➤ **opłata za wpis do ewidencji działalności gospodarczej – 12.050,00 zł, tj. 60,25% planu.**

➤ **odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat – 18.526,82 zł.**
Plan na 2008 rok nie przewidywał żadnych wpływów.

➤ **opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego** – opłaty pobierane przez Urząd Miejski za wysłane upomnienie do dłużników (kwota 8,80 zł za każde wysłane upomnienie) – wykonanie za I półrocze 2008 roku w kwocie **5.542,37 zł.**
Plan na 2008 rok nie przewidywał żadnych wpływów.

I.2. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe w I półroczu 2008 roku wynosiły razem 797.917,09 zł, tj. 126,85% planu, w tym:

➤ **z podatku dochodowego od osób fizycznych pobieranego w formie karty podatkowej 12.384,94 zł, tj. 35,94% rocznego planu.**

W poprzednich latach wykonanie dochodów z karty podatkowej przedstawiało się następująco:

w I półroczu 2005 roku wyniosło – 17.518,55 zł, w I półroczu 2006 roku -16.805,53 zł, natomiast w I półroczu 2007 roku – 21.393,81zł.

Spadek dochodów uzyskanych z karty podatkowej wynika z faktu, że ilość podatników, którzy wybrali tę formę opodatkowania ulega zmniejszeniu. Podatnicy skorzystali także z możliwości rozliczenia ulg uczniowskich.

➤ **z tytułu podatku od spadków i darowizn – 166.628,00 zł, tj. 333,26% planu na 2008 rok.**

Wykonanie planu zależne jest od wydłużonej procedury postępowań spadkowych, a plan ustalany hipotetycznie.

W I półroczu 2008 roku realizacja przyjętego planu wypadła bardzo korzystnie. Wysokie dochody uzyskane na 30 czerwca 2008 roku wynikają z faktu, że wielu spadkobierców to osoby z III grupy podatkowej. Nie można jednak zakładać, że uzyskana kwota będzie powtórzona w II półroczu.

Wystawiono 2 postanowienia rozłożenia na raty, z czego do zapłaty pozostała kwota 10.682,00 zł.

➤ **z podatku od czynności cywilnoprawnych – 618.397,22 zł, co stanowi 113,68% planu rocznego.** Wpływy z tego tytułu mają charakter nieprzewidywalny, związany z zawartymi transakcjami.

W poprzednich latach wykonanie dochodów z tego tytułu było niższe i wynosiło odpowiednio: w pierwszym półroczu 2005 roku – 140.740,85 zł, w I półroczu 2006 roku – 176.771,01 zł, natomiast w I półroczu 2007 roku – 265.185,85 zł.

➤ **odsetki od należności podatkowych pobieranych przez Urzędy Skarbowe – 506,93 zł.**

I.3. Dochody z majątku gminy w I półroczu 2008 roku wyniosły 823.601,14 zł.

Dochody z mienia gminy stanowiące w budżecie **5,53%** dochodów własnych zostały zrealizowane w **18,73%**.

Wykonanie poszczególnych tytułów dochodów w tej grupie przedstawia się następująco:
w złotych, %

Lp.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 30.06.2008 r.	Wykonanie na 30.06.2008 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	wpływy ze sprzedaży nieruchomości	3.555.176,00	192.325,86	5,41
2.	dochody z dzierżawy, czynsze za lokale	529.279,00	333.771,07	63,06
	<i>z tego:</i>			
	<i>Urząd Miejski</i>	<i>356.757,00</i>	<i>240.614,55</i>	<i>67,44</i>
	<i>szkoły</i>	<i>122.522,00</i>	<i>63.403,44</i>	<i>51,75</i>
	<i>Międzyszkolny Obiekt Sportowy</i>	<i>50.000,00</i>	<i>29.753,08</i>	<i>59,51</i>
3.	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	263.801,00	233.397,23	88,47
4.	sprzedaż innych składników majątkowych	0,00	17.314,19	0,00
5.	wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	48.731,00	46.792,79	96,02
	RAZEM:	4.396.987,00	823.601,14	18,73

I.3.1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości

Z zaplanowanych 3.555.176,00 zł, zrealizowano **192.325,86 zł**, tj. **5,41%**.

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

- sprzedaży mieszkań 163.313,30 zł,
- sprzedaży mieszkań na raty 21.424,56 zł,
- sprzedaży zabudowanej nieruchomości 7.588,00 zł.

Ze sprzedaży pięciu mieszkań komunalnych uzyskano kwotę 163 313,30 zł. Ze sprzedaży mieszkań na raty uzyskano kwotę 21.424,56 zł, co stanowi 98,75% planowanej na 2008 rok kwoty. Sprzedano jedną nieruchomość zabudowaną garażem za kwotę 7.588,00 zł. Pozostałe zaplanowane na 2008 rok dochody zostaną zrealizowane w II półroczu.

Na miesiąc lipiec ogłoszono przetargi na sprzedaż następujących nieruchomości:

- nieruchomości gruntowe położone przy ul. Wiatracznej i Kruczkowskiego, przeznaczone na cele mieszkaniowe i usługowe,
- nieruchomość zabudowana położona na Os. Jagiellońskim
- dwa lokale mieszkalne wraz z udziałem w gruncie położone przy ul. Nadobrzańskiej 5/3 i W. Maya 15/4.

W miesiącu wrześniu zostaną ogłoszone przetargi na sprzedaż następujących nieruchomości:

- położonej przy ul. Śmigielskiej,
- sześć nieruchomości położonych przy ul. Łąkowej,
- nieruchomości zabudowane garażami przy ul. Łąkowej.

W II półroczu ogłoszony zostanie również przetarg na sprzedaż nieruchomości położonej na Os. Konstytucji 3 Maja.

I.3.2. Dochody z dzierżawy, czynsze za lokale

W I półroczu 2008 roku wpływy do budżetu wynosiły **333.771,07 zł**, tj. **63,06%** planu, w tym:

- w Urzędzie Miejskim – **240.614,55 zł**, tj. **67,44%** planu – są to głównie wpływy z dzierżaw i czynszów (najmów) za lokale w budynkach: przy ul. Bernardyńskiej 2, ul. Wały Żegockiego 2, Al. Kościuszki 22 oraz wpływy z dzierżaw nieruchomości z okazji Dni Kościana,
- w szkołach – **63.403,44 zł**, tj. **51,75%** planu – są to wpływy m.in. z wynajmu sal sportowych, gabinetów lekarskich i pielęgniarstwa oraz z wynajmu przez szkoły sal lekcyjnych,
- w Międzyszkolnym Obiekcie Sportowym – **29.753,08 zł**, tj. **59,51%** planu - są to wpływy m.in. z pomieszczeń przeznaczonych na saunę w budynku pływalni.

I.3.3. Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów

Wykonanie wpływów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów wyniosło w I półroczu 2008 roku **233.397,23 zł**, tj. **88,47%** planu.

Opłatę za użytkowanie wieczyste uiszcza się do 31 marca każdego roku z góry za dany rok. Zakłada się, że do końca roku 2008 pozostali użytkownicy na skutek wysłanych wezwań, uregulują swoje należności wobec budżetu Miasta.

I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych

Wpływy z tego tytułu w I półroczu 2008 roku wyniosły **17.314,19 zł**:

- złom z urzędzeń likwidowanych na placach zabaw – 264,75 zł,
- sprzedaż samochodu ciężarowego ZUK - 1.639,34 zł,
- złom pochodzący ze zlikwidowanych węzłów ciepłowniczych -15.410,10 zł.

Ta sprzedaż nie była planowana.

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

Na 2008 rok zaplanowano w budżecie wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w wysokości 44.688,00 zł. Wykonanie dochodów w I półroczu 2008 roku z tego tytułu wyniosło **46.792,79 zł**, tj. **96,02%** planu.

Powodem wyższego wykonania planu jest przekształcenie nieruchomości o większej powierzchni niż zakładano w budżecie na I półroczu. Plan zostanie urealniony w II półroczu.

I.4. Inne dochody własne

Plan na 2007 rok wykonano w **64,10%** i osiągnięto dochód w kwocie **1.018.921,98 zł**, na który składają się:

- opłaty za miejsca pod groby na cmentarzu – **23.159,00 zł**, tj. **57,90%** planu.
- opłaty za wycenę i podział geodezyjny lokali przeznaczonych do sprzedaży **2.092,12 zł**, tj. **139,47%** planu. Plan zostanie urealniony w II półroczu.

- wpływy ze świadczonych usług **697.472,98 zł**, tj. **55,56%** planu.

Na w/w kwotę składają się wpływy za usługi opiekuńcze świadczone przez OPS, dochody z tytułu odpłatnego korzystania z krytej pływalni i sztucznego lodowiska, usługi świadczone przez szkoły i urząd - wpływy za energię, wodę, telefony i inne.

- wpływy z tytułu kary umownej w wysokości – **281,60 zł**.
Dochód z tytułu naliczenia kary pieniężnej za zwłokę w związku z przekroczeniem terminu wykonania prac polegających na utrzymaniu terenów zieleni miejskiej.
- wpływ nadwyżki środków obrotowych Przedszkoli Samorządowych za 2007 rok w wysokości **43.378,56 zł**, tj. **100,00%** planu.
- wpływy za wystawienie duplikatów świadectw, legitymacji i kart rowerowych w wysokości **93,00 zł**, tj. **28,35%** planu.
- opłata za udostępnienie informacji o środowisku i jego ochronie (za sporządzenie kopii dokumentów) w kwocie **14,40 zł**, dochody z tego tytułu nie były planowane.
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **10.030,65 zł**, tj. **211,17%** planu.
- grzywny, mandaty pobierane przez Straż Miejską – **10.904,98 zł**, tj. **43,62%** planu.
- wpływy z opłaty parkingowej oraz wpłaty za zajęcia pasa drogowego **26.176,92 zł**, tj. **18,31%** planu.
Na uzyskaną kwotę składają się wpłaty za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach gminnych w strefie płatnego parkowania w kwocie 19.359,00 zł oraz wpłaty za zajęcie pasa w wysokości 6.817,92 zł. Niskie wykonanie planu wynika z sezonowości wpływów w skali całego roku. W II połowie roku przewiduje się znaczny wzrost wpływów z uwagi na zmianę prowadzącego Strefy Płatnego Parkowania.
- odsetki od środków na rachunkach bankowych – **115.063,51 zł**, tj. **266,29%**,
- pozostałe odsetki (w tym m.in. odsetki od nieterminowych wpłat należności za najem i dzierżawę składników majątkowych gminy) – **39.873,42 zł**, tj. **931,19%** planu.
Odsetki dotyczące rozłożenia wykupu mieszkań na raty na zaplanowaną kwotę roczną 4.282,00 zł wykonano w 101,71%, czyli wpłynęło 4.355,02 zł.
- pozostałe dochody – **50.380,84 zł**, tj. **175,31%** planu, są to głównie :
 - rozliczenie z lat ubiegłych - m.in. – refundacja wynagrodzenia z Powiatowego Urzędu Pracy za grudzień 2007 roku,
 - rozliczenie podatku VAT za 12/2007,
 - zwroty dotacji,
 - zwrot podatku od towarów i usług,
 - odszkodowania z PZU,
 - dochody z tytułu terminowego przekazywania podatku od osób fizycznych.

Plany dochodów przekraczających 100% wykonania będą urealnione w II półroczu 2008 roku.

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

W I półroczu 2008 roku dochody z tego tytułu stanowiły **45,06%** dochodów własnych budżetu Miasta. Wykonanie planu wyniosło **48,18%**.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach obejmują:

w złotych, %

L.p.	Tytuł dochodu	Plan po Zmianach na 30.06.2008 r.	Wykonanie na 30.06.2008 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	13.274.599,00	6.168.900,00	46,47
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	650.000,00	539.334,64	82,97
	RAZEM:	13.924.599,00	6.708.234,64	48,18

Wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych na dzień 30 czerwca w latach 2006 – 2008 przedstawia poniższa tabela:

w %

L.p.	Grupa dochodów	% wykonania do planu za I półrocze		
		2006	2007	2008
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	42,31	48,67	46,47
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	75,82	77,29	82,97
	RAZEM:	43,59	49,86	48,18

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w I półroczu 2008 roku stanowią 46,47% planowanej wielkości

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

Natomiast plan udziałów na 2008 rok w podatku dochodowym od osób prawnych został zrealizowany w 82,97% na skutek zdecydowanej poprawy rentowności firm mających siedzibę na terenie Kościana. Wysokie wykonanie udziałów wynika z poprawy wzrostu gospodarki w kraju.

II. REKOMPENSATA UTRACONYCH DOCHODÓW W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH

W I półroczu 2008 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 1,07% dochodów ogółem. Wykonanie na dzień 30 czerwca 2008 roku stanowi kwota **302.777,00 zł**, tj. **58,97%** planu.

W poprzednich latach wykonanie dochodów otrzymanych z PFRON – u przedstawia się następująco: w I półroczu 2006 roku – 350.229,00 zł, w I półroczu 2007 roku – 326.051,00 zł.

III. SUBWECJA OGÓLNA

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej w I półroczu 2008 roku wyniosły **8.858.882,00 zł**, tj. **61,37%** planu, a ich udział w dochodach ogółem wyniósł **31,20%**.

Na rok 2008 przyznano Miastu część oświatową subwencji ogólnej oraz część równoważącą subwencji ogólnej.

W I półroczu 2008 roku wpłynęły części subwencji ogólnej:

- **oświatowa** w wysokości **8.752.928,00 zł**, tj. **61,54%** planu,
W I półroczu 2008 roku wpłynęło 7 z 12 rat subwencji oświatowej ogólnej na zadania Miasta.
- **równoważąca** w wysokości **105.954,00 zł**, tj. **50,00%** planu.

IV. DOTACJE CELOWE

W I półroczu 2008 roku wpłynęły do budżetu Miasta dotacje celowe o łącznej kwocie **4.343.198,61 zł**, tj. **52,76%** planu rocznego.

Poniżej przedstawiono wykaz otrzymanych dotacji oraz procentowe wykonanie planu rocznego.

Dział rozdział	Przeznaczenie dotacji	Plan po zmianach na 30.06.2008 r.	Dotacja otrzymana	% wykonania planu	Wydatki poniesione z dotacji
	1. Zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – § 2010	7.000.749,00	3.523.001,61	50,32	3.345.185,29
010,01095	- <i>Pozostała działalność (zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej)</i>	1.487,00	1.486,61	99,97	1.486,61
750,75011	- <i>Urzędy wojewódzkie</i>	154.300,00	83.007,00	53,80	83.007,00
751,75101	- <i>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa (prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców)</i>	3.562,00	1.786,00	50,14	1.741,44,00
852,85203	- <i>Ośrodki wsparcia (utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy)</i>	537.300,00	293.949,00	54,71	246.568,87
852,85212	- <i>Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	5.935.900,00	2.958.675,00	49,84	2.848.221,43
852,85213	- <i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne</i>	51.000,00	25.500,00	50,00	16.078,89
852,85214	- <i>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	317.200,00	158.598,00	50,00	148.081,05

	2. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - § 2020	28.000,00	28.000,00	100,00	0,00
710,71035	- Cmentarze (utrzymanie grobów i cmentarzy Wojennych-wykonanie remontu obelisku żołnierzy radzieckich, położonego na cmentarzu parafialnym przy al. Koszewskiego)	28.000,00	28.000,00	100,00	0,00
	3. Zadania bieżące własne – z dotacji budżetu państwa – § 2030	1.146.219,00	763.711,00	66,63	489.750,67
801,80101	- Szkoły podstawowe (zakończenie dwuletniego programu pilotażowego nauczania j. angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej w okresie I-VIII 2008 r.)	72.380,00	72.380,00	100,00	29.865,36
801,80195	- Pozostała działalność (dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – I transza)	145.748,00	43.741,00	30,01	0,00
852,85214	- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (wyплаты zasiłków stałych, dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa)	181.300,00	92.497,00	51,02	69.010,31
852,85219	- Ośrodki pomocy społecznej (wypłata dodatków w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2008)	431.300,00	239.602,00	55,55	242.308,29
852,85295	- Pozostała działalność (realizacja programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”)	225.300,00	225.300,00	100,00	148.566,71
854,85415	- Pomoc materialna dla uczniów (dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym)	90.191,00	90.191,00	100,00	0,00
	4. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - § 2320	56.972,00	28.486,00	50,00	28.486,00

921,92116	- Biblioteki (realizacja przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kościanie zadań powiatu z zakresu publicznej biblioteki powiatowej)	56.972,00	28.486,00	50,00	28.486,00
	Ogółem	8.231.940,00	4.343.198,61	52,76	3.863.421,96

V. ŚRODKI NA DOFINANSOWANIE WŁASNYCH ZADAŃ BIEŻĄCYCH POCHODZĄCYCH Z POMOCY FINANSOWEJ UDZIELANEJ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO I Z INNYCH ŹRÓDEŁ

1) 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 w I półroczu 2008 roku wpłynęło 2.286,07 zł, tj. 100,00% planu.

2) Kwota 1.500,00 zł stanowi dotację z funduszu prewencyjnego PZU SA na dofinansowanie monitoringu.

W I półroczu 2008 roku wpływy wyniosły 100,00% planowanej wielkości.

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

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2008 r.	Wykonanie na 30.06.2008r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	73.000,00	20.068,18	27,49
	75011		Urzędy wojewódzkie	73.000,00	20.068,18	27,49
		0690	Wpływy z różnych opłat	73.000,00	20.068,18	27,49
852			Pomoc społeczna	22.000,00	23.485,14	106,75
	85203		Ośrodki wsparcia	14.000,00	12.905,10	92,18
		0830	Wpływy z usług	14.000,00	12.889,58	92,07
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	15,52	-
	85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	0,00	8.168,24	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	8.168,24	0,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	8.000,00	2.411,80	30,15
		0830	Wpływy z usług	95.000,00	2.411,80	30,15
RAZEM:				95.000,00	43.553,32	45,85