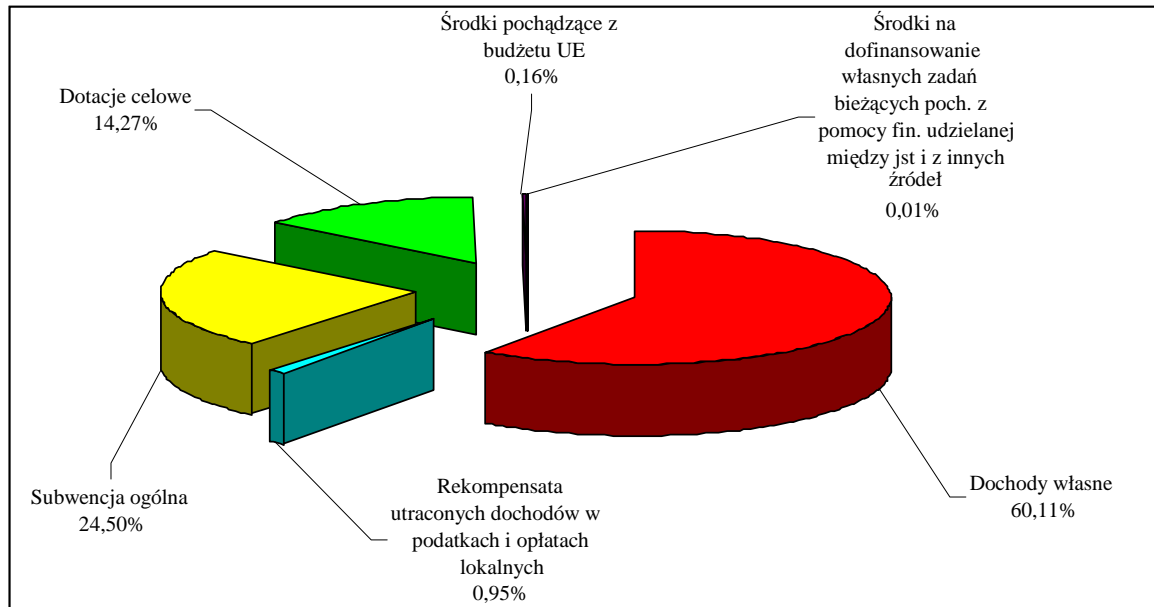


## 1.2. DOCHODY BUDŻETOWE

W 2008 roku dochody budżetu Miasta Kościana zostały zrealizowane w wysokości 59.018.068,71 zł, tj. 102,72% planu rocznego.

### Struktura wykonania dochodów w 2008 roku wg źródeł pochodzenia



Stopień realizacji oraz strukturę dochodów ogółem przedstawia poniższa tabela:

Lp	Treść	Plan po zmianach na 31.12.2008 r.	Wykonanie na 31.12.2008 r.	w złotych, %	
				% udział w strukturze	% wykonania
<b>I.</b>	<b>Dochody własne</b>	<b>33.465.397,96</b>	<b>35.471.988,10</b>	<b>60,11</b>	<b>106,00</b>
	<i>w tym:</i>				
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	10.617.139,81	10.621.315,16	18,00	100,04
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	1.184.000,00	1.367.242,12	2,32	115,48
3.	dochody z majątku gminy	5.164.035,00	5.275.228,99	8,94	102,15
4.	inne dochody własne	2.375.624,15	2.579.798,00	4,37	108,59
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	14.124.599,00	15.628.403,83	26,48	110,65
<b>II.</b>	<b>Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych</b>	<b>513.446,00</b>	<b>560.519,00</b>	<b>0,95</b>	<b>109,17</b>
<b>III.</b>	<b>Subwencja ogólna</b>	<b>14.456.531,00</b>	<b>14.456.531,00</b>	<b>24,50</b>	<b>100,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Dotacje celowe</b>	<b>8.915.258,00</b>	<b>8.424.123,87</b>	<b>14,27</b>	<b>94,46</b>
<b>V.</b>	<b>Środki pochodzące z budżetu UE</b>	<b>97.474,65</b>	<b>96.472,34</b>	<b>0,16</b>	<b>98,97</b>
<b>VI.</b>	<b>Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących poch. z pomocy fin. udzielanej między jst i z innych źródeł</b>	<b>8.786,07</b>	<b>8.434,40</b>	<b>0,01</b>	<b>96,00</b>
<b>OGÓŁEM</b>		<b>57.456.893,68</b>	<b>59.018.068,71</b>	<b>100,00</b>	<b>102,72</b>

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

w %

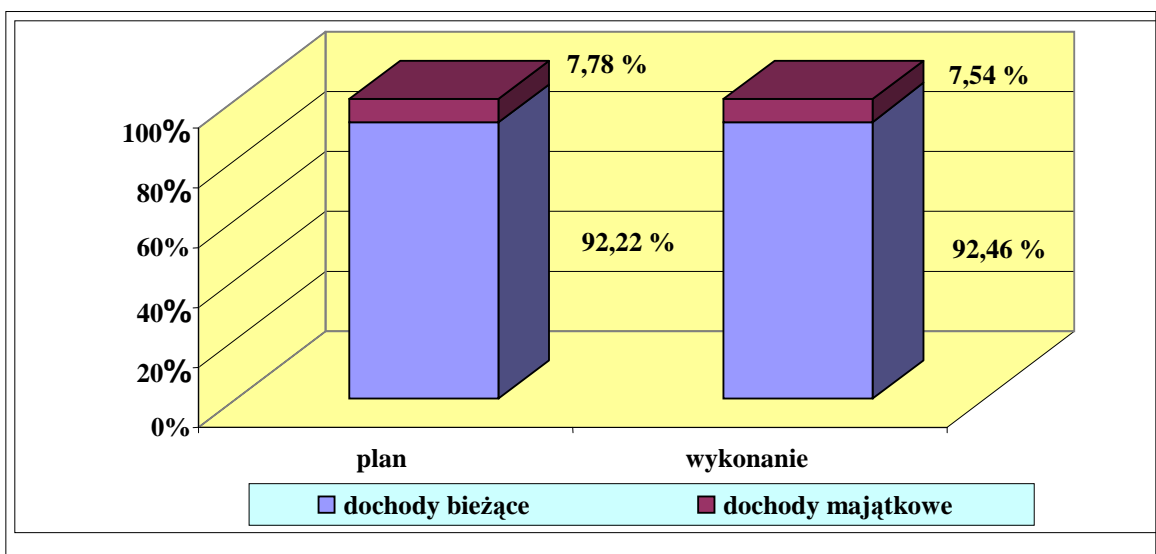
Lp	Grupa dochodów	procentowe wykonanie w stosunku do planu		
		2006	2007	2008
I.	Dochody własne	100,35	105,21	106,00
5.	<i>w tym:</i> Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	104,34	107,78	110,65
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	100,00	100,27	109,17
III.	Subwencja ogólna	100,00	100,00	100,00
IV.	Dotacje celowe	97,85	94,89	94,46
V.	Środki pochodzące z budżetu UE	100,00	94,75	98,97
VI.	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących poch. z pomocy fin. udzielanej między jst i z innych źródeł	-	100,00	96,00
<b>RAZEM</b>		<b>99,80</b>	<b>101,90</b>	<b>102,72</b>

Realizacja dochodów w 2008 roku wyniosła **102,72%** planowanej wielkości.

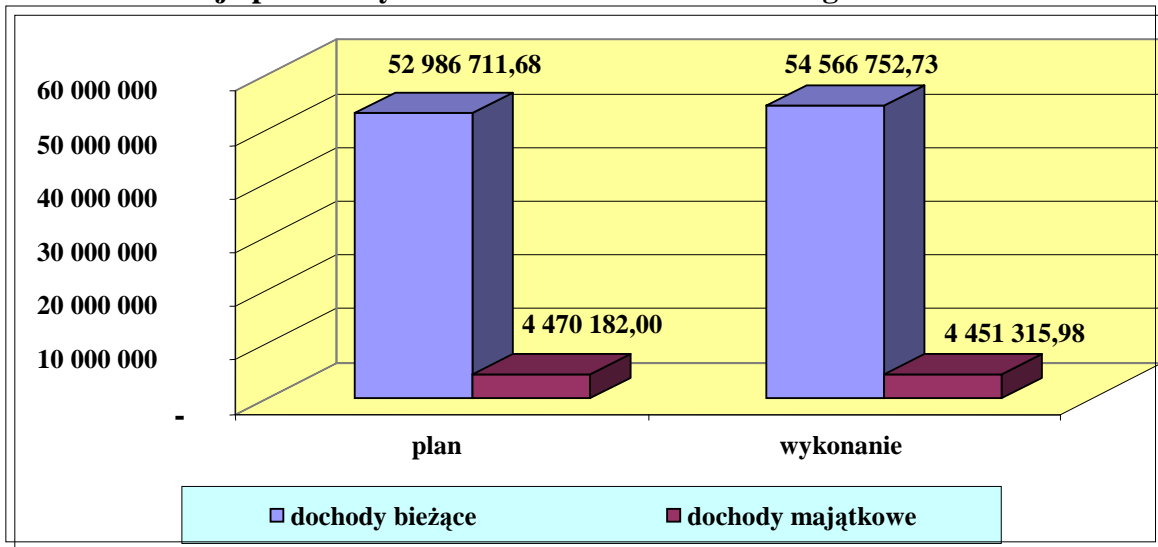
**Na ogólną zrealizowaną kwotę dochodów składają się:**

- **dochody bieżące** : plan - **52.986.711,68 zł**, wykonanie – **54.566.752,73zł**,
- **dochody majątkowe:** plan - **4.470.182,00 zł**, wykonanie – **4.451.315,98 zł**.

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



### Realizacja planu i wykonania dochodów na dzień 31 grudnia 2008 roku



Stopień realizacji oraz strukturę dochodów bieżących i majątkowych przedstawia poniższa tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Dochody bieżące				Dochody majątkowe			
		Plan	Wykonanie	% udział	% wykonania	Plan	Wykonanie	% udział	% wykonania
I.	<b>Dochody własne</b>	29.096.715,96	31.104.727,88	57,00	106,90	4.368.682,00	4.367.260,22	98,11	99,97
	<i>w tym:</i>								
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	10.617.139,81	10.621.315,16	19,46	100,04	-	-	-	-
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	1.184.000,00	1.367.242,12	2,51	115,48	-	-	-	-
3.	dochody z majątku gminy	795.353,00	907.968,77	1,66	114,16	4.368.682,00	4.367.260,22	98,11	99,97
4.	inne dochody własne	2.375.624,15	2.579.798,00	4,73	108,59	-	-	-	-
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	14.124.599,00	15.628.403,83	28,64	110,65	-	-	-	-
II.	<b>Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych</b>	513.446,00	560.519,00	1,03	109,17	-	-	-	-
III.	<b>Subwencja ogólna</b>	14.456.531,00	14.456.531,00	26,49	100,00	-	-	-	-
IV.	<b>Dotacje celowe</b>	8.813.758,00	8.340.068,11	15,28	94,59	101 500,00	84 055,76	1,89	82,81
V.	<b>Środki pochodzące z budżetu UE</b>	97.474,65	96.472,34	0,18	98,97	-	-	-	-
VI.	<b>Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących poch. z pomocy fin. udzielanej między jst i z innych źródeł</b>	8.786,07	8.434,40	0,02	96,00	-	-	-	-
	<b>OGÓŁEM</b>	52 986 711,68	54 566 752,73	100,00	102,98	4 470 182,00	4 451 315,98	100,00	99,58

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 4.296.887,45 zł,
- ❖ I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych – kwota 22.196,48 zł,
- ❖ I.3.5. Wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – kwota 48.176,29 zł,
- ❖ IV. Dotacje celowe – kwota 84.055,76 zł.

## I. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w 2008 roku wyniosły ogółem **35.471.988,10 zł.**

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

<i>w złotych, %</i>					
L.p.	Treść	Plan po zmianach na 31.12.2008 r.	Wykonanie na 31.12.2008 r.	% wykonania planu	% udział w Strukturze dochodów własnych
<b>I.</b>	<b>Dochody własne ogółem,</b> <i>w tym:</i>	<b>33.465.397,96</b>	<b>35.471,988,10</b>	<b>106,00</b>	<b>100,00</b>
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	10.617.139,81	10.621.315,16	100,04	29,94
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	1.184.000,00	1.367.242,12	115,48	3,86
3.	dochody z majątku gminy	5.164.035,00	5.275.228,99	102,15	14,87
4.	inne dochody własne	2.375.624,15	2.579.798,00	108,59	7,27
5.	udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	14.124.599,00	15.628.403,83	110,65	44,06

**I.1. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto** wykonano w **100,04%** w kwocie **10.621.315,16 zł.**

<i>w złotych, %</i>					
	tytuł podatku/opłaty	plan po zmianach na 31.12.2008 r.	wykonanie za 2008 r.	% wykonania	% udział w strukturze
1.	podatek od nieruchomości	8.256.425,00	8.145.073,72	98,65	76,69
2.	podatek od środków transportowych	518.790,00	493.520,56	95,13	4,65
3.	opłata skarbowa	800.000,00	832.220,65	104,03	7,84
4.	opłata targowa	278.207,00	322.479,00	115,91	3,04
5.	dochody z tytułu ustawy o przeciwdziałaniu alkoholizmowi	406.353,81	406.353,81	100,00	3,83
6.	Pozostałe	357.364,00	421.667,42	117,99	3,95
	<i>w tym:</i>				
	<i>podatek rolny</i>	<i>32.881,00</i>	<i>32.615,80</i>	<i>99,19</i>	<i>0,30</i>
	<i>podatek leśny</i>	<i>13,00</i>	<i>13,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zaległości z podatków zniesionych – hipoteki</i>	<i>0,00</i>	<i>114.582,52</i>	<i>0,00</i>	<i>1,08</i>
	<i>podatek od posiadania psów</i>	<i>0,00</i>	<i>3.563,88</i>	<i>0,00</i>	<i>0,03</i>
	<i>opłata eksploatacyjna za wydobyty gaz ze złoża na terenie Miasta Kościana</i>	<i>160.000,00</i>	<i>157.664,74</i>	<i>98,54</i>	<i>1,48</i>

<i>opłata adiacencka i planistyczna</i>	96.956,00	27.461,43	28,32	0,25
<i>opłata za wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych</i>	20.000,00	21.850,00	109,25	0,21
<i>opłata za licencje</i>	0,00	20,00	0,00	0,00
<i>odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat</i>	39.529,00	50.239,83	127,10	0,47
<i>opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego (upomnienia)</i>	7.985,00	13.656,22	171,02	0,13
<b>razem</b>	<b>10.617.139,81</b>	<b>10.621.315,16</b>	<b>100,04</b>	<b>100,00</b>

### **I.1.1. Podatek od nieruchomości**

Dochody z tego tytułu w 2008 roku wykonane zostały na kwotę **8.145.073,72 zł** tj. **98,65 %** planu. Podatek jest pobierany od nieruchomości znajdujących się na terenie miasta Kościana.

#### **Podatek od nieruchomości od osób prawnych**

W 2008 roku zrealizowano w kwocie **5.142.421,56 zł** tj. **96,28%** planu.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych zadeklarowało 131 podatników. Prowadząc działania windykacyjne należności podatkowych od osób prawnych wystawiono 41 upomnień, 6 decyzji określających zaległość oraz 16 tytułów wykonawczych.

Wydano 2 decyzje umorzeniowe na kwotę 212.071,29 zł.

Skutki zwolnień w podatku od nieruchomości, wprowadzonych uchwałą Rady Miejskiej na dzień 31 grudnia 2008 roku wyniosły 34.754,00 zł. i dotyczyły 9 podmiotów. Natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatków w podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31 grudnia 2008 roku wyniosły 232.564,00 zł.

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

W 2008 roku zrealizowano na kwotę **3.002.652,16 zł** tj. **102,99%** planu.

Wystawiono: 5.018 decyzji wymiarowych, 308 decyzji przypisowych i odpisowych, 1.810 upomnień w celu ściągnięcia zaległych podatków, 3 decyzje określające zaległość i 470 tytułów egzekucyjnych.

Wydano 35 decyzji w sprawie umorzenia podatku na kwotę 8.680,60 zł, 1 decyzję w sprawie rozłożenia na raty na kwotę 11.212,90 zł.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską stawek podatku od nieruchomości od osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2008 roku wyniosły 175.369,00 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 31 grudnia 2008 roku zostały zrealizowane na kwotę **493.520,56 zł**, tj. **95,13 %** 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 2008 roku wpływy wyniosły **100.422,10 zł** tj. **90,49%** planu.

W prowadzonym postępowaniu windykacyjnym dotyczącym podatku od środków transportowych wystawiono 12 decyzji określających zaległość, 13 upomnień oraz 4 tytuły wykonawcze.

Podatek ten jest płatny w dwóch ratach do 15 lutego oraz do 15 września. Na dzień 31 grudnia 2008 roku liczba pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych będących w posiadaniu osób prawnych wynosiła 83.

W podatku od środków transportowych, osobom prawnym nie udzielono ulg w postaci odroczeń terminów płatności, 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 31 grudnia 2008 roku to kwota 46.521,00 zł.

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

W 2008 roku wpływy wyniosły **393.098,46 zł** tj. **96,39%** planu.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku wśród osób fizycznych było 117 podatników podatku od środków transportu deklarujących 326 pojazdy. Wystawiono 86 decyzji określających zaległość, 85 upomnień oraz 35 tytułów egzekucyjnych.

W przypadku osób fizycznych nie zastosowano ulg podatkowych w postaci decyzji odraczających termin zapłaty, wystawiono natomiast 6 decyzji w sprawie rozłożenia podatku na raty ze względu na ważny interes podatnika, 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 31 grudnia 2008 roku wynoszą 177.877,00 zł.

## **I.1.3 Opłata skarbowa**

Dochody z tego tytułu obejmują opłaty skarbowe od czynności urzędowych, zaświadczeń, zezwoleń i dokumentów. W 2008 roku wpływy z tych opłat wyniosły **832.220,65 zł**, tj. **104,03%** planu ustalonego na kwotę 800.000,00 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 2008 roku została zrealizowana na kwotę **322.479,00 zł**, tj. **115,91%** planu.

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

Wykonanie – **406.353,81 zł**, tj. **100,00%**

W 2008 roku przedsiębiorcy prowadzący działalność gospodarczą uregulowali wszystkie raty opłaty za korzystanie z zezwoleń, co wpłynęło na 100,00% wykonanie planu.

## **I.1.6. Pozostałe podatki i opłaty pobierane przez Miasto zrealizowano w wysokości 421.667,42 tj. 117,99% planu.**

Na w/w dochody składają się:

- **podatek rolny - wpływy z podatku rolnego zostały zrealizowane w kwocie 32.615,80 zł, tj. 99,19%, w tym:**
  - osoby prawne - 12.009,00 ( 97,11 % )
  - osoby fizyczne - 20.606,80 ( 100,45 % )

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 2008 roku wydano 7 decyzji w sprawie umorzenia podatku rolnego na kwotę 423,80 zł. Wystawiono 238 decyzji wymiarowych, 100 upomnień oraz 25 tytułów wykonawczych.

- **podatek leśny** - na terenie miasta figuruje jeden podatnik podatku leśnego. Podatek leśny w 2008 roku został zrealizowany w wysokości **13,00 zł**, co stanowi **100,00%** planu. Opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy.
- **zaległości z podatków zniesionych** - wpływy z tytułu zaległego podatku od nieruchomości, zabezpieczonego hipotekę przymusową, stanowią kwotę **114.582,52 zł**. W kwocie tej ujęte są dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych oraz prawnych.
- **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 31 grudnia 2008 roku wyniosły **3.563,88 zł**.
- **opłata eksploatacyjna za wydobyty gaz ze złoża na terenie Miasta Kościana- 157.664,74 zł, tj. 98,54% planu.**  
W 2008 roku wpłynęła opłata dotycząca IV kwartału 2007 roku, oraz za trzy kwartały 2008 roku.
- **opłata adiacencka i planistyczna – 27.461,43 zł, tj. 28,32% planu.**  
Z tytułu opłaty planistycznej nie uzyskano wpływów. Miało to związek z odwołaniem od decyzji złożonym przez osoby zobowiązane do uiszczenia opłaty planistycznej. Nie uzyskano również wpływów z opłaty adiacenckiej z tytułu podziału, z uwagi na przedłużającą się procedurę wyłonienia rzeczoznawcy majątkowego.
- **opłata za wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych – 21.850,00 zł, tj. 109,25% planu.**
- **opłata za licencje – 20,00 zł** - w 2008 roku z tytułu zmian dotychczasowych licencji na taksówki osobowe wpłynęło 20,00 zł, dochód ten nie był planowany.
- **odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat – 50.239,83 zł.**  
Plan zrealizowano w **127,10 %**.
- **opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego** – opłaty pobierane przez Urząd Miejski za wysłane upomnienia do dłużników (kwota 8,80 zł za każde wysłane upomnienie) – wykonanie na 31 grudnia 2008 roku w kwocie **13.656,22 zł, tj. 171,02% planu.**

**I.2. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe w 2008 roku** wynosiły razem **1.367.242,12 zł, tj. 115,48% planu.**

- z podatku dochodowego od osób fizycznych pobieranego w formie karty podatkowej **41.881,37 zł, tj. 119,66% rocznego planu.**

Wysokie wykonanie wynika z poprawy rentowności firm mających siedzibę na terenie Miasta Kościana. W poprzednich latach wykonanie dochodów z karty podatkowej przedstawiało się następująco:

w 2004 roku wynosiło 51.971,83 zł, w 2005 roku – 41.320,56 zł, w 2006 roku - 42.497,57 zł, w 2007 roku – 51.369,11 zł.

- z tytułu podatku od spadków i darowizn – **249.793,24 zł, tj. 99,92%** planu na 2008rok. Wykonanie planu zależne jest od wydłużonej procedury postępowań spadkowych, a plan ustalany hipotetycznie. W 2004 roku wykonanie w stosunku do całego roku kształtowało się na poziomie 116,75%, a w 2005 roku – 138,17%, w 2006 roku zrealizowano 130,79% , w 2007 roku zrealizowano 132,18 % planu rocznego.
- z podatku od czynności cywilnoprawnych – **1.069.504,71 zł**, co stanowi **118,97%** planu rocznego. Wpływy z tego tytułu mają charakter nieprzewidywalny, związany z zawartymi transakcjami.  
W poprzednich latach wykonanie dochodów z tego tytułu było niższe i wynosiło odpowiednio: w 2004 roku – 308.966,26 zł, w 2005 roku – 295.371,65 zł, w 2006 roku – 375.586,99 zł, w 2007 roku 547.321,88 zł.
- odsetki od należności podatkowych pobieranych przez Urzędy Skarbowe – **6.062,80 zł**.

### I.3. Dochody z majątku gminy w 2008 roku wyniosły **5.275.228,99 zł**.

Dochody z mienia gminy stanowiące w budżecie **14,87%** dochodów własnych zostały zrealizowane w **102,15%**.

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

<i>w złotych, %</i>				
Lp.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 31.12.2008 r.	Wykonanie na 31.12.2008 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	wpływy ze sprzedaży nieruchomości	4.291.438,00	4.296.887,45	100,13
2.	dochody z dzierżawy, czynsze za lokale <i>z tego:</i>	531.552,00	667.365,26	125,55
	<i>Urząd Miejski</i>	357.412,00	496.394,33	138,89
	<i>szkoły</i>	124.140,00	116.590,76	93,92
	<i>Międzyszkolny Obiekt Sportowy</i>	50.000,00	54.380,17	108,76
3.	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	263.801,00	240.603,51	91,21
4.	sprzedaż innych składników majątkowych	21.724,00	22.196,48	102,17
5.	wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	55.520,00	48.176,29	86,77
<b>RAZEM:</b>		<b>5.164.035,00</b>	<b>5.275.228,99</b>	<b>102,15</b>

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

Z zaplanowanych 4.291.438,00 zł, zrealizowano **4.296.887,45 zł, tj. 100,13% planu**.

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

- sprzedaży mieszkań (8 mieszkań) 298.016,59 zł,
- sprzedaży mieszkań na raty 22.202,86 zł,
- sprzedaży gruntów 3.222.450,00 zł,
- sprzedaży zabudowanej nieruchomości 754.218,00 zł.

Sprzedano następujące nieruchomości gruntowe:

- ul. Wiatraczna za kwotę 59.000,00 zł,
- ul. Łąkowa (6 działek) za kwotę 538.450,00 zł,



- ul. Śmigielska za kwotę 2.625.000,00 zł

Sprzedano następujące nieruchomości zabudowane:

- ul. Łąkowa za kwotę 47.218,00 zł,
- os. Jagiellońskie za kwotę 707.000,00 zł,

Dochody ze sprzedaży w/w nieruchomości wykonano w 100,13% planu.

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

W 2008 roku wpływy do budżetu wynosiły **667.365,26 zł**, tj. **125,55%** planu, w tym:

- w Urzędzie Miejskim – **496.394,33 zł**, tj. **138,89%** planu – są to głównie wpływy z dzierżaw i czynszów za lokale w budynku przy ul. Bernardyńskiej 2, ul. Wały Żegockiego 2, Al. Kościuszki 22, wpływy z dzierżaw gruntów z okazji Dni Kościana,
- w szkołach – **116.590,76 zł**, tj. **93,92%** 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 – **54.380,17 zł**, tj. **108,76%** planu - są to wpływy z pomieszczeń przeznaczonych na saunę i barek w budynku pływalni oraz dzierżawę powierzchni lodowiska.

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

Wykonanie wpływów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów wyniosły w 2008 roku **240.603,51 zł**, tj. **91,21%** planu.

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

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

Wpływy z tego tytułu w 2008 roku wyniosły **22.196,48 zł**, tj. **102,17%** planu.

Uzyskano dochód ze zbycia następujących składników:

- złom urządzeń likwidowanych na placach zabaw – 877,05 zł
- sprzedaż samochodu ciężarowego Żuk – 1.639,34 zł,
- złom pochodzący ze zlikwidowanych węzłów cieplowniczych – 15.410,10 zł,
- sprzedaż – złomowanie samochodu osobowego Opel Corsa - 286,89 zł
- sprzedaż, złomowanie samochodu osobowego FSO Polonez – 245,90 zł
- sprzedaż elementów metalowych pochodzących z likwidacji szaf metalowo – odzieżowych – 120,00 zł
- złom pochodzący z likwidacji prasy taśmowej (oczyszczalnia ścieków) - 3.430,00 zł
- sprzedaż złomu – słupy po ogrodzeniach - 187,20 zł.

### **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 55.520,00 zł. Wykonanie dochodów w 2008 roku z tego tytułu wyniosło **48.176,29 zł**, tj. **86,77%** planu.

#### I.4. Inne dochody własne

Plan na 2008 rok wykonano w **108,59%** i osiągnięto dochód w kwocie **2.579.798,00 zł**, na który składają się:

- opłaty za miejsca pod groby ziemne na cmentarzu – **56.914,00 zł**, tj. **142,29%**,
- opłaty za wycenę i podział geodezyjny lokali przeznaczonych do sprzedaży oraz inne wpływy w kwocie **4.443,43 zł**,
- wpływy ze świadczonych usług **1.380 947,18 zł**, tj. **103,97%** planu,  
Na w/w usługi składają się wpływy za usługi opiekuńcze świadczone przez OPS, dochody z tytułu odpłatnego korzystania z krytej pływalni i sztucznego lodowiska, usługi świadczone przez szkoły oraz wpływy za energię, wodę, telefony i inne.
- wpływy z tytułu kary umownej w wysokości – **1.486,86** tj. **393,35%** planu.
  - dochód z tytułu naliczenia kary pieniężnej za zwłokę w związku z przekroczeniem terminu wykonania prac polegających na utrzymaniu terenów zieleni miejskiej – 377,88 zł,
  - dochód z tytułu kary za niedotrzymanie terminu wykonania projektu budowy oświetlenia – 1.108,98 zł
- wpływy za specyfikacje wydawane do przetargów w kwocie **3,40 zł**, dochody z tego tytułu nie były planowane
- wpływ nadwyżki środków obrotowych Przedszkoli Samorządowych za 2007 rok w wysokości **43.378,56 zł**, tj. **100,00%** planu
- wpływ nadwyżki środków obrotowych przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie w wysokości **288.823,46 zł**, tj. **100,00%** planu,
- wpływy za wystawienie duplikatów świadectw, legitymacji i kart rowerowych w wysokości **329,02zł**, tj. **72,78%** 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.
- wpływy z tytułu sprzedaży drewna – **5.710,11 zł** tj. **189,64%** planu.
- dofinansowanie rad rodziców do wycieczek dzieci uczestniczących w realizowanym programie „Veni, Vidi, Vici” - **720,00 zł** tj. **100,00%** planu.
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **36.429,90 zł**, tj. **766,95%** planu
- grzywny, mandaty pobierane przez Straż Miejską – **26.472,15 zł**, tj. **105,89%** planu
- wpływy z opłaty parkingowej oraz wpłaty za zajęcia pasa drogowego **144.216,35 zł**, tj. **100,85%** planu.  
Na uzyskaną kwotę składają się wpłaty za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach w strefie płatnego parkowania w kwocie 126.176,04 zł oraz opłaty za zajęcie pasa, umieszczenie urządzenia lub reklam w pasie drogowym w wysokości 18.040,31 zł.
- odsetki od środków na rachunkach bankowych – **335.531,22 zł**, tj. **121,21%** planu,
- pozostałe odsetki (w tym m.in. odsetki od nieterminowych wpłat należności za najem i dzierżawę składników majątkowych gminy) – **71.674,16 zł**, tj. **131,48%**  
Odsetki dotyczące rozłożenia wykupu mieszkań na raty na zaplanowaną kwotę roczną 4.417,00 zł, wykonano w 101,69%, czyli wpłynęło aż 4.491,69 zł.
- pozostałe dochody – **182.703,80 zł**, tj. **111,05%** planu, są to głównie :
  - rozliczenie z lat ubiegłych - m.in. refundacja wynagrodzenia z Powiatowego Urzędu Pracy za grudzień 2007 rok,
  - 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,
- wydatki niewygasające roku 2007.

**Dokonano w roku 2008 na podstawie ustawy o finansach publicznych i ustawy Ordynacja podatkowa następujących umorzeń i rozłożeń na raty należności dotyczących zwrotu dotacji:**

1. Decyzja nr 1 z dnia 20 marca 2008 roku – umorzenie należności w kwocie 7.488,00 zł wraz z odsetkami w wysokości 2.526,10 zł. Uczniowskiemu Klubowi Żeńskiej Piłki Siatkowej - z tytułu wykorzystania otrzymanej dotacji niezgodnie z przeznaczeniem w związku z wykonaniem zadania publicznego w roku 2005.
2. Decyzja nr 3 z dnia 06 maja 2008 roku – umorzenie należności w kwocie 1.000,00 zł wraz z odsetkami w wysokości 28,00 zł Kościańskiemu Stowarzyszeniu Kobiet Ziemi Kościańskiej – z tytułu pobrania dotacji w nadmiernej wysokości w związku z wykonaniem zadania publicznego w roku 2007.
3. Decyzja nr 5 z dnia 04 czerwca 2008 roku – rozłożenie zaległości na raty z tytułu obowiązku zwrot dotacji w kwocie 1.000,00 zł i odsetek za zwłokę w wysokości 48,00 zł Kościańskiemu Stowarzyszeniu Kobiet Ziemi Kościańskiej – z tytułu pobrania dotacji w nadmiernej wysokości w związku z wykonaniem zadania publicznego w roku 2007.

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

W 2008 roku dochody z tego tytułu stanowiły **44,06%** dochodów własnych budżetu Miasta. Wykonanie planu wyniosło **110,65%**.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach obejmują:

				<i>w złotych, %</i>
L.p.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 31.12.2008 r.	Wykonanie na 31.12.2008 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	13.274.599,00	14.723.149,00	110,91
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	850.000,00	905.254,83	106,50
	<b>RAZEM:</b>	<b>14.124.599,00</b>	<b>15.628.403,83</b>	<b>110,65</b>

Wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych na dzień 31 grudnia w latach 2006 – 2008 przedstawia poniższa tabela:

		<i>w %</i>		
L.p.	Grupa dochodów	% wykonania do planu za rok		
		2006	2007	2008
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	103,49	108,12	110,91
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	119,89	102,23	106,50
	<b>RAZEM:</b>	<b>104,34</b>	<b>107,78</b>	<b>110,65</b>

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2008 roku były wyższe niż w minionych dwóch latach.

Dobra sytuacja gospodarcza kraju zdecydowała, że Ministerstwo Finansów przekazało Miastu Kościan kwotę wyższą od planowanej o 1.448.550,00 zł.

Udziały na 2008 rok w podatku dochodowym od osób prawnych zrealizowane zostały w 106,50% na skutek zdecydowanej poprawy rentowności firm mających siedzibę na terenie Kościana. Wysokie wykonanie udziałów wynika z poprawy wzrostu gospodarczego kraju.

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

W 2008 roku dochody stanowiące rekompensatę utraconych dochodów z tytułu zwolnień określonych w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych oraz o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych otrzymaną z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych stanowią 109,17% dochodów ogółem. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2008 roku stanowi kwota **560.519,00 zł**, tj. **109,17%** planu.

W poprzednich latach wykonanie dochodów otrzymanych z PFRON – u przedstawiało się następująco: w 2006 roku – 670.420,00 zł, w 2007 roku – 637.402,00 zł.

## III. SUBWECJA OGÓLNA

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej w 2008 roku wyniosły **14.456.531,00 zł**, tj. **100,00%** planu, a ich udział w dochodach ogółem wyniósł **24,50%**.

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

W 2008 roku wpłynęły części subwencji ogólnej:

- **oświatowa** w wysokości **14.244.629,00 zł**, tj. **100,00%** planu,
- **równoważąca** w wysokości **179.111,00 zł**, tj. **100,00%** planu,
- **środki na uzupełnienie dochodów gmin** w wysokości **32.791,00**, tj. **100,00%** planu.

## IV. DOTACJE CELOWE

W 2008 roku wpłynęły do budżetu Miasta dotacje celowe o łącznej kwocie **8.424.123,87 zł**, tj. **94,46%** planu rocznego.

Poniżej przedstawiono wykaz otrzymanych dotacji oraz procentowe wykonanie planu rocznego.

Dział rozdział	Przeznaczenie dotacji	Plan po zmianach na 31.12.2008 r.	Dotacja otrzymana	% wykonania planu	Wydatki poniesione z dotacji
	<b>1. Zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – § 2010</b>	<b>7.092.862,00</b>	<b>6.810.780,74</b>	<b>95,98</b>	<b>6.810.780,74</b>
010,01095	<b>- Pozostała działalność</b> <i>(zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego</i>	7.155,00	7.154,24	<b>99,99</b>	7.154,24

750,75011	<i>do produkcji rolnej przez producentów rolnych)</i> <b>- Urzędy wojewódzkie</b> <i>(realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami)</i>	154.300,00	154.300,00	<b>100,00</b>	154.300,00
751,75101	<b>- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b> <i>(prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców)</i>	3.562,00	3.561,02	<b>99,97</b>	3.561,02
852,85203	<b>- Ośrodki wsparcia</b> <i>(-finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, utworzenie nowych miejsc i ich utrzymanie, -dofinansowanie wydatków bieżących, remontów i zakupu wyposażenia w Środowiskowych Domach Samopomocy)</i>	587.400,00	587.391,30	<b>100,00</b>	587.391,30
852,85212	<b>- Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b> <i>(wdrożenie w okresie VII-IX 2008 r. pomocy osobom uprawnionym do alimentów)</i>	5.986.900,00	5.731.944,35	<b>95,74</b>	5.731.944,35
852,85213	<b>- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne</b>	41.000,00	36.559,49	<b>89,17</b>	36.559,49
852,85214	<b>- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b> <i>(wyplata producentom rolnym uszkodzonym w wyniku suszy zasiłków celowych, w których gospodarstwach rolnych powstały szkody spowodowane przez suszę lub huragan w 2008 r.)</i>	312.545,00	289.870,34	<b>92,75</b>	289.870,34
	<b>2. Inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami - § 6310</b>	<b>101.500,00</b>	<b>84.055,76</b>	<b>82,81</b>	<b>84.055,76</b>
852,85203	<b>- Ośrodki wsparcia</b> <i>(finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi)</i>	97.000,00	79.841,76	<b>82,31</b>	79.841,76
852,85212	<b>- Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	4.500,00	4.214,00	<b>93,64</b>	4.214,00

	(wdrożenie w okresie VII-IX 2008 r. pomocy osobom uprawnionym do alimentów)				
	<b>3. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - § 2020</b>	<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>28.000,00</b>
710,71035	- <b>Cmentarze</b> (utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych-wykonanie remontu obelisku żołnierzy radzieckich)	28.000,00	28.000,00	<b>100,00</b>	28.000,00
	<b>4. Zadania bieżące własne – z dotacji budżetu państwa – § 2030</b>	<b>1.635.924,00</b>	<b>1.444.315,37</b>	<b>88,29</b>	<b>1.444.315,37</b>
801,80101	- <b>Szkoły podstawowe</b> (zakończenie dwuletniego programu pilotażowego nauczania j. angielskiego od I klasy szkoły podstawowej w okresie I-VIII 2008 r.)	72.380,00	39.390,09	<b>54,42</b>	39.390,09
801,80195	- <b>Pozostała działalność</b> (-dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – I, II transza, -sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego, -sfinansowanie wypłat wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzenie części ustnej egzaminu maturalnego)	343.919,00	225.391,89	<b>65,54</b>	225.391,89
852,85214	- <b>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b> (wypłaty zasiłków stałych, dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa)	171.300,00	146.190,80	<b>85,34</b>	146.190,80
852,85219	- <b>Ośrodki pomocy społecznej</b> (-wypłata dodatków w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w 2008 r., -dofinansowanie kosztów wydawania świadczenia w związku ze wzrostem kosztów utrzymania)	507.586,00	507.586,00	<b>100,00</b>	507.586,00
852,85295	- <b>Pozostała działalność</b> (realizacja programu wieloletniego „Pomoc państwa w	313.500,00	313.500,00	<b>100,00</b>	313.500,00

854,85415	zakresie dożywiania") - <b>Pomoc materialna dla uczniów</b> (-dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, -dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne, naukę w klasach I-III szkoły podstawowej lub w klasach I-III ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia – Wyprawka szkolna, -pomoc materialna o charakterze edukacyjnym udzielana dzieciom w wieku przedszkolnym oraz uczniom potrzebującym szczególnego wsparcia w sprawie rządowego programu wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży w 2008 r. „Aktywizacja jednostek samorządu terytorialnego i organizacji pozarządowych”	227.239,00	212.256,59	<b>93,41</b>	212.256,59
	<b>5. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - § 2320</b>	<b>56.972,00</b>	<b>56.972,00</b>	<b>100,00</b>	<b>56.972,00</b>
921,92116	- <b>Biblioteki</b> (realizacja przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kościanie zadań powiatu z zakresu publicznej biblioteki powiatowej)	56.972,00	56.972,00	<b>100,00</b>	56.972,00
	<b>Ogółem</b>	<b>8.915.258,00</b>	<b>8.424.123,87</b>	<b>94,46</b>	<b>8.424.123,87</b>

## V. ŚRODKI POCHODZĄCE Z BUDŻEU UNII EUROPEJSKIEJ

Są to środki pochodzące z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego.

1) Środki pochodzące z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn. „Na miejsca! Do życia gotowi! Start!”.

W okresie sprawozdawczym wpłynęło 30.000,00 zł, tj. 100,00% planu.

2) Środki pochodzące z projektu systemowego „Aktywność, Integracja, Praca, Niezależność” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W okresie sprawozdawczym zaplanowano 67.474,65 zł, wykorzystano 66.472,34 zł, tj. 98,51% planu a pozostałą niewykorzystaną część zwrócono na konto Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Poznaniu w grudniu 2008 roku.

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

1) Środki przyznane Miastu Kościan w związku z kontynuacją ogólnopolskiego programu rozwoju chórów szkolnych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego „Śpiewająca Polska”.

W okresie sprawozdawczym wpłynęło 2.286,07 zł, wykorzystano 1.934,40 zł, tj. 84,63% planu. Pozostałą niewykorzystaną część zwrócono na konto Narodowego Centrum Kultury i Dziedzictwa Narodowego w grudniu 2008 roku.

2) Kwota 1.500,00 zł stanowi dotację z funduszu prewencyjnego PZU SA na dofinansowanie monitoringu. W okresie sprawozdawczym w 2008 roku wpłynęło 100,00% planowanej wielkości.

3) Pomoc finansowa otrzymana od Gminy Kościan na współfinansowanie organizacji XXII Dni Kościana – realizację zadania pn. „Wykonanie i nadzór nad tymczasową instalacją elektryczną podczas XXII Dni Kościana.

Środki przyznane Miastu Kościan na 2008 rok wyniosły 5.000,00 zł, tj. 100,00% planu. Przekazanie środków finansowego wsparcia nastąpiło w drugim półroczu 2008 roku.

## V11. DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PRZEZ MIASTO ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2008 r.	Wykonanie na 31.12.2008r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>73.000,00</b>	<b>37.999,62</b>	<b>52,05</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>73.000,00</b>	<b>37.999,62</b>	<b>52,05</b>
		0690	Wpływy z różnych opłat	73.000,00	37.999,62	52,05
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>22.000,00</b>	<b>67.220,06</b>	<b>305,55</b>
	<b>85203</b>		<b>Ośrodki wsparcia</b>	<b>14.000,00</b>	<b>25.276,03</b>	<b>180,54</b>
		0830	Wpływy z usług	14.000,00	25.276,03	180,54
	<b>85212</b>		<b>Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>0,00</b>	<b>37.024,29</b>	<b>-</b>
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	37.024,29	-
	<b>85228</b>		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>8.000,00</b>	<b>4.919,74</b>	<b>61,50</b>
		0830	Wpływy z usług	8.000,00	4.919,74	61,50
<b>RAZEM:</b>				<b>95.000,00</b>	<b>105.219,68</b>	<b>110,76</b>