

1. BUDŻET GMINY MIEJSKIEJ KOŚCIAN ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

1.1. WSTĘP

Uchwałą nr III/20/14 Rady Miejskiej Kościana z dnia 18 grudnia 2014 roku uchwalono budżet Gminy Miejskiej Kościana na 2015 rok:

dochody budżetu ogółem **74.791.061,95 zł**
wydatki budżetu ogółem **75.195.141,95 zł.**

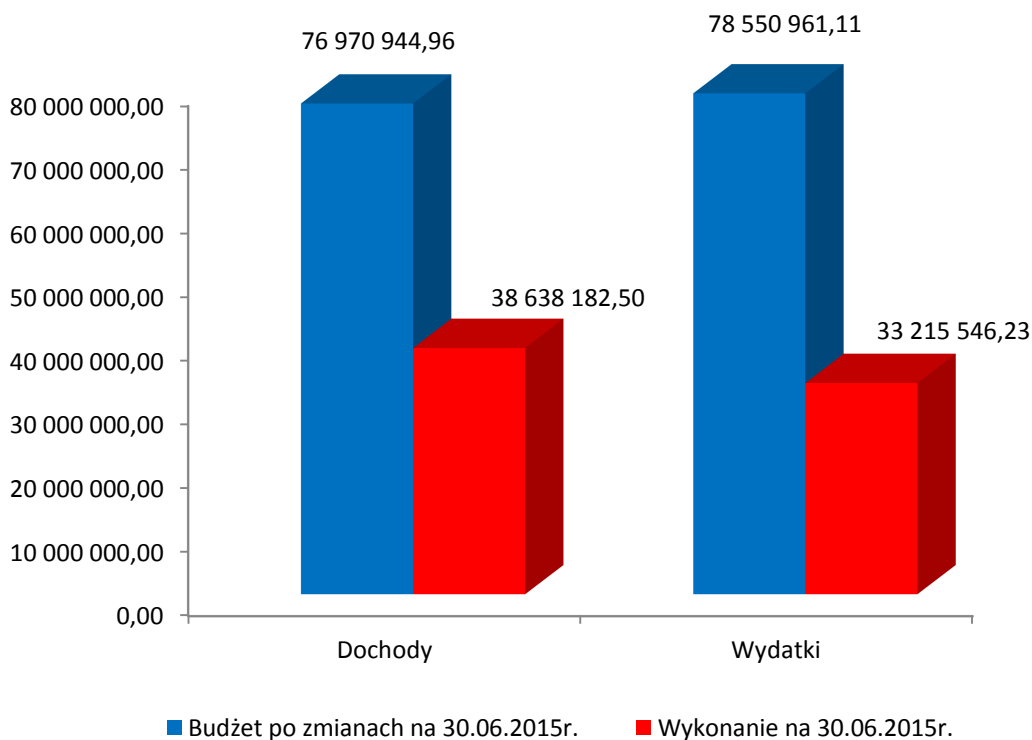
Określono deficyt budżetu, czyli ujemną różnicę między dochodami a wydatkami na kwotę **404.080,00 zł.** Po wprowadzeniu zmian w planie dochodów i wydatków planowany deficyt budżetowy na dzień 30 czerwca 2015 roku wzrósł do kwoty **1.580.016,15 zł.**

Zaplanowano, że deficyt w całości zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych i wolnymi środkami.

Na dzień 30 czerwca 2015 roku plan dochodów i wydatków po dokonanych zmianach budżetu oraz jego wykonanie przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wyszczególnienie	Budżet uchwalony na 2015rok	Budżet po zmianach na 30.06.2015 r.	w złotych, %	
			Wykonanie na 30.06.2015 r.	% wykon.
Dochody	74.791.061,95	76.970.944,96	38.638.182,50	50,20
Wydatki	75.195.141,95	78.550.961,11	33.215.546,23	42,29
Nadwyżka budżetowa Deficyt	404.080,00	1.580.016,15	5.422.636,27	

Przy wykonaniu dochodów na poziomie 38.638.182,50 zł i wydatków na poziomie 33.215.546,23 zł na dzień 30 czerwca 2015 roku występuje nadwyżka budżetowa w wysokości **5.422.636,27 zł**



Wykonanie dochodów i wydatków zgodnie z klasyfikacją budżetową przedstawiają załączniki nr 1 i 2.

Uchwalony plan przychodów w I półroczu 2015 roku uległ zmianie i na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniósł **4.675.936,15 zł.**

Planowane przychody w budżecie Gminy Miejskiej Kościan oraz ich wykonanie przedstawia poniższa tabela:

w złotych

§	Treść	Plan początkowy	Zmiany	Plan na dzień 30.06.2015r.	Wykonanie na dzień 30.06.2015r.
1	2	3	4	5	6
	Przychody budżetu	3.500.000,00	1.175.936,15	4.675.936,15	4.498.036,01
931	Przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych: <i>- środki z obligacji przeznaczone są na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i obligacji oraz na pokrycie deficytu budżetu</i>	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	2.000.000,00
950	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych, z tego: <i>- wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku budżetu Gminy Miejskiej Kościan wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	0,00	1.175.936,15	1.175.936,15	2.498.036,01

Na dzień 31 grudnia 2014 roku wystąpiła kwota wolnych środków w wysokości 2.498.036,01 zł. W I półroczu 2015 roku wprowadzono do budżetu część wolnych środków w wysokości 1.175.936,15 zł.

Uchwalony plan rozchodów w I półroczu 2015 roku nie uległ zmianie i na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniósł **3.095.920,00 zł.**

Planowane rozchody w budżecie Gminy Miejskiej Kościan oraz ich wykonanie przedstawia poniższa tabela:

w złotych

§	Treść	Plan początkowy	Zmiany	Plan na dzień 30.06.2015r.	Wykonanie na dzień 30.06.2015r.
1	2	3	4	5	6
	Rozchody budżetu	3.095.920,00	0,00	3.095.920,00	547.960,00
982	Wykup innych papierów wartościowych <i>- wykup obligacji serii B 11</i> <i>- wykup obligacji serii D 10</i>	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
		<i>1.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>1.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>0,00</i>
992	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów <i>z tego:</i>	1.095.920,00	0,00	1.095.920,00	547.960,00
	<i>1) kredyt z Banku Ochrony Środowiska SA na budowę ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego, międzyszkolnego obiektu sportowego- kryta pływalnia w Kościanie</i>	<i>500.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500.800,00</i>	<i>250.400,00</i>
	<i>2) kredyt z BRE Banku Hipotecznego SA na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów 2006</i>	<i>195.120,00</i>	<i>0,00</i>	<i>195.120,00</i>	<i>97 560,00</i>
	<i>3) kredyt z BRE Banku Hipotecznego SA na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów 2007</i>	<i>400 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>400 000,00</i>	<i>200 000,00</i>

W I półroczu 2015 roku dokonano spłaty kredytów w kwocie 547.960,00 zł tj. 50,00% kwoty planowanej.

Planowany wykup obligacji serii B11 i D10 w łącznej wysokości 2.000.000,00 nastąpi w drugim półroczu zgodnie z harmonogramem.

Rozliczenie zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji z uwzględnieniem spłaty jaka nastąpiła w I półroczu 2015 roku jak również przewidywanych kwot do spłaty w następnych latach przedstawia poniższa tabela:

<i>w złotych</i>						
L.p.	Nazwa banku (funduszu) oraz cel kredytu (pożyczki)	Kwota zadłużenia zgodnie z umowami bez uwzględnienia umorzeń	Spłata do dnia 31.12.2014r.	Spłata w I półroczu 2015r.	Spłata w II półroczu 2015r.	Planowana spłata w latach następnych
1	2	3	4	5	6	7
1.	BOS – kredyt długoterminowy na budowę krytej pływalni	3.591.000,00	2.590.000,00	250.400,00	250.400,00	500.200,00
2.	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	3.219.500,00	97.560,00	97.560,00	585.380,00
3.	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	1.600.000,00	200.000,00	200.000,00	2.000.000,00
4.	Obligacje komunalne 2010	5.000.000,00	3.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
5.	Obligacje komunalne 2011	5.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	3.000.000,00
6.	Obligacje komunalne 2012	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00
7.	Obligacje komunalne 2013	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00
8.	Obligacje komunalne 2014	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
9.	Obligacje komunalne 2015	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00
	Razem:	34.091.000,00	11.409.500,00	547.960,00	2.547.960,00	19.585.580,00

Ogólna wysokość zadłużenia Gminy Miejskiej na dzień 30 czerwca 2015 roku z tytułu kredytów i obligacji wynosi 20.633.540,00 zł, co stanowi 26,81% w stosunku do planowanych dochodów budżetu 2015 roku.

Łączna kwota spłaty zadłużenia w I półroczu 2015 roku wyniosła 853.950,00 zł, z tego:

- spłata kredytów 547.960,00 zł
- odsetki od kredytów i obligacji 305.990,00 zł
- wykup obligacji serii B11 0,00
- wykup obligacji serii D10 0,00

Środki odprowadzone na spłatę zadłużenia to 2,21% wykonanych dochodów.

W 2015 roku zaplanowano wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń w kwocie 14.285,00 zł.

II. Wynik budżetu

Realizacja budżetu Gminy Miejskiej Kościan na dzień 30 czerwca 2015 roku przedstawia się następująco:

Dochody	38.638.182,50 zł	Wydatki	33.215.546,23 zł
Przychody	4.498.036,01 zł	Rozchody	547.960,00 zł
	-----		-----
	43.136.218,51 zł		33.763.506,23 zł

Nadwyżka wykonanych dochodów i przychodów w budżecie ponad sumę wydatków i rozchodów wynosi **9.372.712,28 zł**.

Przychody: Na kwotę 4.498.036,01 składają się:

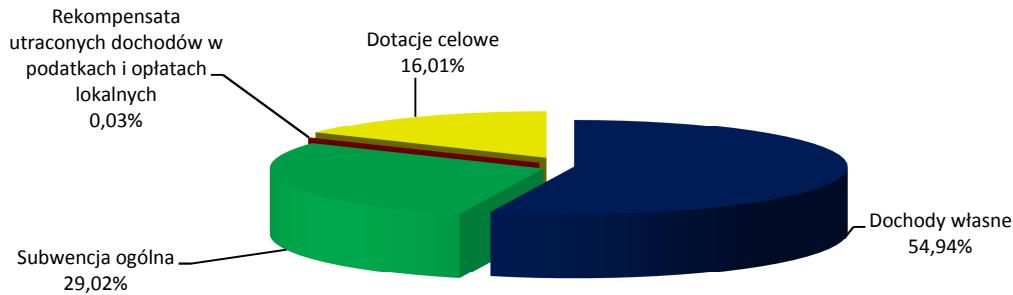
- | | |
|--|-----------------|
| 1) obligacje komunalne | 2.000.000,00 zł |
| 2) wolne środki stanowiące nadwyżkę
środków pieniężnych na rachunku
budżetu Gminy Miejskiej Kościan
wynikającą z rozliczeń kredytów
i pożyczek z lat ubiegłych | 2.498.036,01 zł |

Rozchody: Na kwotę 547.960,00 zł składają się spłaty rat kredytów dokonane w pierwszym półroczu 2015 roku

1. 1. DOCHODY BUDŻETOWE

W I półroczu 2015 roku dochody Gminy Miejskiej Kościan zostały zrealizowane w wysokości **38.638.182,50 zł**, tj. **50,20%** planu rocznego.

Struktura wykonania dochodów w I półroczu 2015 roku wg źródeł pochodzenia



Stopień realizacji oraz strukturę dochodów ogółem przedstawia poniższa tabela:

Lp	Treść	Plan po zmianach na 30.06.2015r.	Wykonanie na 30.06.2015r.	w złotych, %	
				% udział w strukturze	% wykonania
I.	Dochody własne w tym:	47.122.235,00	21.228.619,63	54,94	45,05
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	13.060.816,00	6.565.668,08	16,99	50,27
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	1.020.000,00	376.430,63	0,97	36,91
3.	dochody z majątku gminy	6.321.316,00	1.550.184,31	4,23	24,52
4.	inne dochody własne	4.845.683,00	2.964.822,65	7,67	61,18
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	21.874.420,00	9.771.513,96	25,29	44,67
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	20.000,00	10.084,00	0,03	50,42
III.	Subwencja ogólna	18.516.840,00	11.214.768,00	29,02	60,57
IV.	Dotacje celowe	11.186.573,01	6.184.710,85	16,01	55,29
V.	Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego	125.296,95	0,02	0,00	0,00
OGÓŁEM		76.970.944,96	38.638.182,50	100,00	50,20

Na ogólną zrealizowaną kwotę dochodów składają się:

- **dochody bieżące** : plan - **72.176.776,96 zł**, wykonanie – **38.427.477,52 zł**,
- **dochody majątkowe:** plan - **4.794.168,00 zł**, wykonanie – **210.704,98 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:	42.976.504,00	21.017.914,65	54,70	48,91	4.145.731,00	210.704,98	100,00	5,08
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	13.060.816,00	6.565.668,08	17,09	50,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	1.020.000,00	376.430,63	0,98	36,91	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	dochody z majątku gminy	2.233.829,00	1.397.722,96	3,64	62,57	4.087.487,00	152.461,35	72,36	3,73
4.	inne dochody własne	4.787.439,00	2.906.579,02	7,56	60,71	58.244,00	58.243,63	27,64	100,00
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	21.874.420,00	9.771.513,96	25,43	44,67	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	20.000,00	10.084,00	0,03	50,42	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Subwencja ogólna	18.516.840,00	11.214.768,00	29,18	60,57	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dotacje celowe	10.538.136,01	6.184.710,85	16,09	58,69	648.437,00	0,00	0,00	0,00
V.	Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego	125.296,95	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		72.176.776,96	38.427.477,52	100,00	53,24	4.794.168,00	210.704,98	100,00	4,40

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 116.379,47 zł,
- ❖ I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych – kwota 1.230,01 zł,
- ❖ I.3.5. Wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – kwota 34.851,87 zł.
- ❖ 1.4. Wpływy ze zwrotu dotacji Miejskiej Biblioteki Publicznej - kwota 58.243,63 zł,

I. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w I półroczu 2015 roku zaplanowane na kwotę 47.122.235,00 zł wyniosły ogółem **21.228.619,63 zł, tj. w 45,05%**.

Wykonanie dochodów własnych w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

I.1. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto wykonano w kwocie **6.565.668,08 zł, tj. w 50,27%**

I.1.1. Podatek od nieruchomości

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

W I półroczu 2015 roku na zaplanowaną łączną kwotę 10.422.700,00 zł zrealizowano **5.235.512,28 zł tj. 50,23%** planu, w tym:

- osoby prawne 3.198.881,61 zł (47,86%),
- osoby fizyczne 2.036.630,67 zł (54,48%).

Powstałe różnice spowodowane są nabyciem przez osoby fizyczne nieruchomości od osób prawnych (lokale mieszkalne, działki budowlane).

I.1.2. Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych pobierany jest od osób prawnych i od osób fizycznych będących właścicielami środków transportowych podlegających opodatkowaniu.

Dochody z tego tytułu w I półroczu 2015 roku na planowaną łączną kwotę 695.500,00 zł zostały zrealizowane w wysokości **360.315,90 zł**, tj. **51,81%** planu, z tego:

- osoby prawne 111.065,00 zł (53,58%),
- osoby fizyczne 249.250,90 zł (51,06%).

I.1.3. Opłata skarbową

Dochody z tego tytułu obejmują opłaty skarbowe od dokonania czynności urzędowych, wydania zaświadczeń, zezwoleń i złożenia dokumentów. W I półroczu 2015 roku wpływy z tej opłaty wyniosły **221.518,68 zł**, tj. **30,77%** planu ustalonego na kwotę 720.000,00 zł.

Dochody z tytułu opłaty skarbowej planowane są w oparciu o analizę dochodów w latach ubiegłych, co utrudnia dokładne oszacowanie wysokości planu. W przypadku utrzymującego się spadku dochodów w III kwartale, nastąpi urealnienie planu.

I.1.4. Opłata targowa

Opłatę targową pobiera się od osób dokonujących sprzedaży na terenie miasta, a wysokość wpływów z tytułu opłat cechuje sezonowość, wzrastając w okresach letnich i okresach przedświątecznych.

Opłata targowa w I półroczu 2015 roku na planowaną kwotę 380.000,00 zł została zrealizowana w wysokości **170.817,60 zł**, tj. **44,95%** planu. Z analizy osiąganych dochodów w latach ubiegłych wynika, że wyższe wykonanie odnotowuje się w II półroczu roku budżetowego.

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

Wykonanie – **448.560,86 zł**, tj. **74,76%** planu.

W I półroczu 2015 roku przedsiębiorcy uregulowali dwie spośród trzech rat opłat za korzystanie z zezwoleń, co wpłynęło na wysoki poziom wykonania planu.

I.1.6. Pozostałe podatki i opłaty pobierane przez miasto

- **podatek rolny** - wpływy z podatku rolnego na planowaną kwotę 39.000,00 zł, w I półroczu 2015 roku zostały zrealizowane w wysokości **22.727,91 zł**, tj. **58,28%**, w tym:
 - osoby prawne - 6.711,00 zł (51,62%)
 - osoby fizyczne - 16.016,91 zł (61,60%)

Wysokie wykonanie spowodowane jest płaceniem przez niektórych podatników podatku rolnego z góry za cały rok.

- **podatek leśny** - na terenie miasta figuruje jeden podatnik podatku leśnego. Podatek leśny w I półroczu 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 2015 rok, a różnica wynika z zaokrąglenia planu przy tworzeniu budżetu.
- **opłata eksploatacyjna za wydobyty gaz ze złoża na terenie Miasta Kościana** - **61.072,03 zł**, tj. **43,62%** planu ustalonego na **140.000,00 zł**.

Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej planowane są w oparciu o analizę dochodów w latach ubiegłych, co utrudnia dokładne oszacowanie wysokości planu.

- **opłata adiacencka i planistyczna** – **29.024,14 zł**, tj. **61,75%** planu ustalonego na kwotę 47.000,00 zł.

Na dochód składają się wpływy z opłaty adiacenckiej z tytułu wybudowania urządzeń infrastruktury technicznej, opłaty planistycznej oraz opłaty adiacenckiej – podziałowej. Wyższe niż planowane wykonanie wynika z faktu, że w przypadku wielu postępowań administracyjnych w sprawie naliczenia opłat adiacenckich, prowadzonych na koniec 2014r., właściciele nieruchomości występowali o rozłożenie należności na raty miesięczne, przypadające na I półrocze 2015r. W II półroczu 2015r. naliczona zostanie jeszcze opłata adiacencka dla właścicieli nieruchomości położonych przy ul. Orłąt Polskich i Wojska Polskiego.

- **opłata za licencje** - wykonanie **40,00 zł**. Dochód nie był zaplanowany.
- **odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat** – **12.178,28 zł**,
- **opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego** – opłaty pobierane przez Urząd Miejski za wysłane upomnienia do dłużników - wykonanie w I półroczu 2015 roku w kwocie **3.882,40 zł**.

I.2. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe w I półroczu 2014 roku wynosiły razem 376.430,63 zł, tj. 36,91% planu w tym :

- z podatku dochodowego od osób fizycznych pobieranego w formie karty podatkowej **18.500,93 zł**, tj. **41,11%** rocznego planu,
- z tytułu podatku od spadków i darowizn – **24.175,17 zł**, tj. **25,45%** planu na 2015 rok,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych – **332.586,01 zł**, co stanowi **37,79%** planu rocznego,
- odsetki od należności podatkowych pobieranych przez Urzędy Skarbowe – **1.168,52 zł**.

Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe zaplanowano w 2015 roku uwzględniając wykonanie roku 2014. W I półroczu 2015 roku odnotowano niższe wykonanie od spodziewanego. Jeżeli w II półroczu wpływy będą nadal niższe od zaplanowanych, nastąpi urealnienie planu.

I.3. Dochody z majątku gminy w I półroczu 2015 roku wyniosły 1.550.184,31 zł.

Dochody z mienia gminy stanowiące w budżecie **7,30%** dochodów własnych zostały zrealizowane w **24,52%**.

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

w złotych, %				
Lp.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 30.06.2015r.	Wykonanie na 30.06.2015r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	wpływy ze sprzedaży nieruchomości	4.003.200,00	116.379,47	2,91
2.	dochody z dzierżawy, czynsze za lokale	1.391.829,00	658.374,57	47,30
	<i>z tego:</i>			
	<i>Urząd Miejski</i>	<i>1.062.638,00</i>	<i>469.362,75</i>	<i>44,17</i>
	<i>Szkoły i Przedszkola</i>	<i>229.191,00</i>	<i>108.590,91</i>	<i>47,38</i>
	<i>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</i>	<i>100.000,00</i>	<i>80.420,91</i>	<i>80,42</i>
3.	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	842.000,00	739.348,39	87,81
4.	sprzedaż innych składników majątkowych	687,00	1.230,01	179,04
5.	wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	83.600,00	34.851,87	41,69
RAZEM:		6.321.316,00	1.550.184,31	24,52

I.3.1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości

Z zaplanowanych 4.003.200,00 zł, zrealizowano 116.379,47, tj. 2,91% planu.

Na ogólną kwotę wykonanych dochodów składają się wpływy z:

- | | |
|--|---------------|
| ➤ sprzedaży mieszkań i lokali użytkowych jednorazowo | 0,00 zł, |
| ➤ sprzedaż mieszkań na raty | 1.904,47 zł, |
| ➤ sprzedaży prawa użytkowania wieczystego | 22.050,00 zł, |
| ➤ sprzedaż nieruchomości | 92.425,00 zł |

W I półroczu wpłynęły środki ze sprzedaży mieszkań na raty z lat ubiegłych w kwocie 1.904,47 zł. Ze sprzedaży mieszkań i lokali użytkowych jednorazowo nie odnotowano wpływu, przy czym sprzedaż lokali mieszkalnych nastąpi w II połowie 2015 roku. Ze sprzedaży nieruchomości wpłynęła kwota w wysokości 92.425,00 zł. Sprzedano na rzecz osób fizycznych działki gruntu położone w Kościanie przy ul. Zawadzkiego na polepszenie warunków zagospodarowania (kwota 20.019,00 zł), sprzedano w drodze przetargu nieograniczonego nieruchomości położone w Kościanie przy ul. Sosnowej i Modrzewiowej (kwota 50.406,00 zł) oraz nastąpiło rozstrzygnięcie przetargu na sprzedaż nieruchomości zabudowanej położonej w Kościanie przy ul. Bukowej, a na konto gminy wpłynęła kwota w wysokości 22.000,00 zł. Ze względu na brak zainteresowania potencjalnych nabywców przeprowadzone w I półroczu przetargi na sprzedaż prawa własności nieruchomości gruntowych zabudowanych i niezabudowanych stanowiących własność Gminy Miejskiej Kościan nie zostały rozstrzygnięte. W II półroczu wszystkie nieruchomości zostaną ponownie wystawione na sprzedaż w drodze przetargu.

I.3.2. Dochody z dzierżawy, czynsze za lokale

W I półroczu 2015 roku wpływy do budżetu wynosiły **658.374,57 zł**, tj. **47,30%** planu, w tym:

- w Urzędzie Miejskim – **469.362,75 zł**, tj. **44,17%** planu – są to głównie wpływy z dzierżaw i czynszów za lokale w budynkach przy ul. Bernardyńskiej 2, ul. Wały Żegockiego 2, al. Kościuszki 22.
- w szkołach i przedszkolach – **108.590,91 zł**, tj. **47,38%** planu – są to wpływy m.in. z wynajmu hal sportowych, sal gimnastycznych, kortu tenisowego, stołówek, świetlicy, gabinetów lekarskich i pielęgniarstwa, sklepiku spożywczego, czynszów za mieszkania oraz z wynajmu sal lekcyjnych i za umieszczenie reklamy,
- w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji – **80.420,91 zł**, tj. **80,42%** planu - są to wpływy z pomieszczeń w budynku pływalni przeznaczonych na punkt gastronomiczny, z dzierżawy powierzchni reklamowej, a także wpływy z wynajmu salek w obiekcie Łazienek, pomieszczeń i bieżni na Stadionie Miejskim, z wieży ciśnieniowej oraz ze ściany wspinaczkowej.

I.3.3. Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów

Osiągnięto wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w I półroczu 2015 roku w wysokości **739.348,39 zł**, tj. **87,81%** planu.

Opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego wnosi się w terminie do dnia 31 marca każdego roku z góry za dany rok. Dlatego wykonanie jest tak wysokie już w połowie roku kalendarzowego.

I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych

Wpływy z tego tytułu w I półroczu 2015 roku wyniosły **1.230,01 zł** tj. **179,04%** planu.

W Urzędzie Miejskim uzyskano dochód w wysokości 543,90 zł ze sprzedaży na złom wymienionych grzejników. W Liceum Ogólnokształcącym uzyskano dochód w wysokości 136,11 zł za sprzedaż złomu użytkowego. Natomiast kwotę 550,00 zł uzyskano w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji ze sprzedaży na złom samochodu Renault Kangoo.

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 83.600,00 zł. Wykonanie dochodów I półrocza 2015 roku z tego tytułu wyniosło **34.851,87** tj. **41,69%** planu.

Wysokość wpływów uzależniona jest od ilości składanych wniosków o przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. W I półroczu 2015 roku. wydano decyzje w tym zakresie dla nieruchomości położonej w Kościanie przy ul. Reymonta. Dodatkowo na dochody z tego tytułu składają się raty z lat ubiegłych od osób fizycznych, które dokonały przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w drodze decyzji administracyjnej. Niższe wykonanie od zaplanowanego wyniku z faktu, iż w I kwartale 2015 roku. Trybunał Konstytucyjny uznał, że przepisy pozwalające na przekształcenie prawa użytkowania wieczystego przez osoby prawne są niezgodne z Konstytucją RP, co zdecydowanie ograniczyło liczbę wniosków o przekształcenie.

I.4. Inne dochody własne

Plan na I półrocze 2015 roku wykonano w **61,18%** i osiągnięto dochód w kwocie **2.964.822,65 zł**, na który składają się:

- wpływy z opłaty parkingowej oraz wpłaty za zajęcia pasa drogowego **207.709,42 zł**, tj. **51,93%** planu.
Na uzyskaną kwotę składają się wpłaty za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach w strefie płatnego parkowania w kwocie 172.584,65 zł oraz opłaty za zajęcia pasa drogowego, umieszczenie obiektów budowlanych lub urządzeń w pasie drogowym w wysokości 35.124,77 zł.
- grzywny, mandaty pobierane przez Straż Miejską – **8.905,88 zł**, tj. **44,53%** planu,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w wysokości **1.197,70 zł**. Na powyższą kwotę składają się: kara umowna naliczona firmie usługowej za opóźnienie w realizacji zlecenia na wykonanie inwentaryzacji budowlanej budynków stanowiących własność Gminy Miejskiej Kościan oraz kary umowne naliczone firmom zajmującym się pielęgnacją terenów zielonych w mieście Kościanie za nierzetelne wykonanie zakresu prac wynikających z umów,
- wpływy z zaliczek na poczet zapłaty za sporządzenie operatów szacunkowych oraz wpłata ze strony wykonawcy kotłowni gazowych w budynkach położonych przy ul. Bernardyńskiej 2 na poczet opłat rocznych w Urzędzie Dozoru Technicznego, które Gmina pierwotnie pokryła ze środków własnych w łącznej kwocie **2.721,13 zł**, tj. **205,83%** planu. Z uwagi na brak możliwości określenia w planie dochodów liczby wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz wniosków o wykup lokali mieszkalnych, wpływy ze zwrotów za sporządzenie operatów szacunkowych dotyczących wycen urealnione zostaną w II półroczu 2015 roku do wysokości wykonania,
- opłaty za miejsca pod groby ziemne na cmentarzu – **33.100,00 zł**, tj. **47,29%** planu,
- wpływy za wystawianie duplikatów świadectw, legitymacji i kart rowerowych w wysokości **360,80 zł**,
- wpływy z różnych opłat związane z korzystaniem ze środowiska **79.057,31 zł** tj. **79,06%** planu rocznego,
- wpływy ze świadczonych usług **1.936.684,47 zł**, tj. **55,77%** planu
Są to dochody z tytułu odpłatnego korzystania z krytej pływalni, sauny, grotty solnej i masaży, ściany wspinaczkowej, sztucznego lodowiska, za zajęcia rekreacyjne, naukę pływania, z wypożyczenia kajaków w kwocie 1.056.667,86 zł. Wpływy za usługi świadczone przez szkoły i przedszkola tj. m.in za obiady i posiłki, wpływy z tytułu opłaty rodziców dzieci oddziału przedszkolnego oraz opłaty stałej za pobyt dziecka w przedszkolu w kwocie 701.689,80 zł , a także

usługi opiekuńcze świadczone przez OPS i odpłatność za posiłki w DDP w kwocie 67.087,71 zł. Są o również zaległe opłaty za media zużyte przez najemców pomieszczeń w budynku Ratusza i Domu Organizacji Społecznych przy ul. Wały Żegockiego, Bączkowskiego 5A w Kościanie, a także wpływy za media z Urzędu Statystycznego, Starostwa Powiatowego oraz od lokatorów w łącznej kwocie 84.409,83 zł. Uzyskano także wpływy od Everest Development z tytułu partycypacji w kosztach budowy przyłącza do sieci kanalizacji deszczowej na ul. Poznańskiej w kwocie 26.829,27 zł.

- odsetki od środków na rachunkach bankowych – **26.906,74 zł**,
- pozostałe odsetki (w tym m.in. odsetki od rat za wykup mieszkań, odsetki od nieterminowych wpłat należności za najem i dzierżawę składników majątkowych gminy) – **24.744,44 zł**,
- pozostałe dochody zostały wykonane na kwotę – **611.992,29 zł**, są to głównie:
 - rozliczenie z lat ubiegłych (2014 rok) – refundacja prac społecznie użytecznych, zwrot świadczeń z lat ubiegłych,
 - rozliczenie podatku VAT, w tym m.in. VAT naliczonego od nabycia środków trwałych dotyczy krytej pływalni w kwocie 199.555,00 zł i boiska ORLIK 2012 w kwocie 23.221,00 zł,
 - odszkodowania z INTERRISK,
 - zwrot kosztów procesów sądowych oraz zwrot kosztów zastępstwa procesowego,
 - darowizny, w tym darowizny dla Samorządowych Przedszkoli Nr 2 i 3 na zadania prewencyjne (zakup krzeseł ergonomicznych dla dzieci),
 - opłaty za wysyłane upomnienia do dłużników,
 - dochody z tytułu terminowego przekazywania podatku od osób fizycznych,
 - wpływy z opłaty instruktorskiej,
 - zwrot niewykorzystanych dotacji oraz dotacji nadmiernie pobranych od Przedszkola Niepublicznego „Wesołe Skrzaty”, Przedszkola Niepublicznego „Beniaminek”, Miejskiego Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg, Miejskiej Biblioteki Publicznej, Muzeum Regionalnego oraz stowarzyszeń: „Człowiek dla Człowieka”, Klubu Bokserskiego im. F. Stamma,
 - wpływ odsetek od dotacji pobranej w nadmiernej wysokości,
 - 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 - **31.442,47 zł**,

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

W I półroczu 2015 roku dochody z tego tytułu stanowiły **46,03%** dochodów własnych budżetu Gminy Miejskiej Kościan. Wykonanie planu wyniosło **44,67%**.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach obejmują:

w złotych, %

L.p.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	20.954.420,00	9.400.840,00	44,86
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	920.000,00	370.673,96	40,29
	RAZEM:	21.874.420,00	9.771.513,96	44,67

W I półroczu 2015 roku środki przekazane Gminie Miejskiej Kościan z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiły 44,86% planowanej kwoty.

Zakłada się, że w II półroczu nastąpi realizacja pełnej planowanej kwoty na 2015 rok.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały wykonane na poziomie 40,29%.

Zakłada się również, że do końca 2015 roku nastąpi pełna realizacja planowanej wielkości.

Wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych na dzień 30 czerwca 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	41,72	44,30	44,86
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	53,67	68,69	40,29
	RAZEM:	42,19	45,23	44,67

II. REKOMPENSATA UTRACONYCH DOCHODÓW W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH

Z zaplanowanych 20.000,00 zł wykonano **10.084,00 zł**, tj. 50,42% planu. Dochody z tego tytułu wynikają z możliwości skorzystania z ulgi zawartej w art. 7, ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych przez Zakład Pracy Chronionej z terenu miasta Kościana. Kwota 10.084,00 zł stanowi rekompensatę z budżetu państwa stanowiącą zabezpieczenie budżetu gminy przed utratą dochodów z tytułu zwolnień z podatku od nieruchomości.

III. SUBWECJA OGÓLNA

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej w I półroczu 2015 roku wyniosły **11.214.768,00 zł**, tj. **60,57%** planu, a ich udział w dochodach ogółem wyniósł **29,03%**.

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

W I półroczu 2015 roku wpłynęły części subwencji ogólnej:

➤ **oświatowa** w wysokości **11.011.992,00 zł**, tj. **60,80%** planu,

W I półroczu 2015 roku wpłynęło 7 z 12 rat subwencji oświatowej ogólnej na zadania Gminy,

➤ **równoważąca** w wysokości **202.776,00 zł**, tj. **50,00%** planu.

IV. DOTACJE CELOWE

W I półroczu 2015 roku wpłynęły do budżetu Gminy Miejskiej Kościan dotacje celowe w łącznej kwocie **6.184.710,85 zł**, tj. **55,29%** planu rocznego.

Poniżej przedstawiono wykaz otrzymanych dotacji oraz procentowe wykonanie planu rocznego.

Dział rozdział	Przeznaczenie dotacji	Plan po zmianach na 30.06.2015 r.	Dotacja otrzymana	% wykonania planu	Wydatki poniesione z dotacji
	1. Zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami – § 2010	7.193.048,01	4.239.490,61	58,94	3.970.782,93
010,01095	- Pozostała działalność	2.209,19	2.209,19	100,00	2.209,19

	(zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę)				
750,75011	- Urzędy wojewódzkie	178.334,00	89.180,00	50,01	89.180,00
751,75101	- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa (prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców)	4.164,00	2.082,00	50,00	2.080,25
751,75107	- Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej (finansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta RP)	66.785,00	66.596,60	99,72	66.596,60
801,80101	- Szkoły podstawowe (wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe)	98.082,67	98.082,67	100,00	0,00
801,80110	- Gimnazja (wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe)	70.148,15	70.148,15	100,00	0,00
852,85203	- Ośrodki wsparcia (utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy)	414.720,00	218.355,00	52,65	198.910,88
852,85212	- Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6.259.970,00	3.629.802,00	57,98	3.562.160,58
852,85213	- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej (sfinansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne)	73.700,00	47.100,00	63,91	37.472,04
852,85215	- Dodatki mieszkaniowe (wypłata zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania)	15.000,00	6.000,00	40,00	4.276,59
852,85219	- Ośrodki pomocy społecznej (wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania)	5.481,00	5.481,00	100,00	5.000,00
852,85295	- Pozostała działalność (realizacja zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny, spłata dodatku do świadczenia	4.454,00	4.454,00	100,00	2.896,80

	<i>pielęgniacyjnego za 2011r.,2012r., 2013r. realizowanego w oparciu o rządowy program wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne)</i>				
	2. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - § 2020	31.890,00	31.890,00	100,00	0,00
710,71035	- Cmentarze <i>(utrzymanie, remont grobów i cmentarzy wojennych na terenie miasta Kościan)</i>	31.890,00	31.890,00	100,00	0,00
	3. Zadania bieżące własne – z dotacji budżetu państwa – § 2030	2.258.760,00	1.395.036,00	61,76	781.976,37
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	171.857,00	50,00	106.456,31
801,80104	- Przedszkola <i>(udzielenie gminom 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>	877.082,00	403.542,00	46,01	231.298,30
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>(dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne)</i>	35.000,00	29.924,00	85,50	13.646,75
852,85214	- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe <i>(wypłata zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa)</i>	180.000,00	155.000,00	86,11	76.298,96
852,85216	- Zasiłki stałe <i>(dofinansowanie wypłat zasiłków stałych)</i>	315.000,00	270.000,00	85,71	183.330,34
852,85219	- Ośrodki pomocy społecznej	135.968,00	73.213,00	53,85	73.213,00
852,85295	- Pozostała działalność <i>(realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”)</i>	292.000,00	211.500,00	72,43	97.732,71
854,85415	- Pomoc materialna dla uczniów <i>(dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym)</i>	80.000,00	80.000,00	100,00	0,00

	4. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowych otrzymanych z powiatu - § 2320	401.388,00	256.235,00	63,84	163.856,80
600,60014	- Drogi publiczne powiatowe (zarządzanie publicznymi drogami powiatowymi na terenie Gminy Miejskiej Kościan)	333.246,00	222.164,00	66,67	129.785,80
921,92116	- Biblioteki (realizacja przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kościanie zadań z zakresu publicznej biblioteki powiatowej)	68.142,00	34.071,00	50,00	34.071,00
	5. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowej otrzymanej z Gminy Kościan - § 2310	550.000,00	159.009,24	28,91	159.009,24
801,80104	- Przedszkola (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)	550.000,00	159.009,24	28,91	159.009,24
	6. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowej otrzymanej z Województwa Wielkopolskiego - § 2330	7.700,00	7.700,00	100,00	0,00
600,60013	- Drogi publiczne wojewódzkie (zarządzanie publicznymi drogami wojewódzkimi na terenie Gminy Miejskiej Kościan w zakresie bieżącego utrzymania czystości i pielęgnacji zieleni przydrożnej)	7.700,00	7.700,00	100,00	0,00
	7. Zadania bieżące realizowane z dotacji z funduszy celowych - § 2440	95.350,00	95.350,00	100,00	19.000,00
926,92695	- Pozostała działalność (dotacja na dofinansowanie zadania pn. Projekt powszechnej nauki pływania „Umiem pływać”, dla klas I-II kościańskich szkół podstawowych)	95.350,00	95.350,00	100,00	19.000,00
	8. Zadania inwestycyjne realizowane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego - § 6300	648.437,00	0,00	0,00	0,00
600,60016	- Drogi publiczne gminne (realizacja zadania pn. „Przebudowa ul. Marciniaka”) - Pozostała działalność	590.000,00	0,00	0,00	0,00

754,75495	(przebudowa monitoringu w mieście Kościanie)	58.437,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	11.186.573,01	6.184.710,85	55,29	5.094.625,34

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

W okresie sprawozdawczym zaplanowano 125.296,95 zł, (w tym: dochody bieżące 125.296,95 zł; dochody majątkowe: 0,00 zł), z czego wpłynęło **0,02**. 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 125.296,95 zł. Przekazanie środków przez Władzę Wdrażającą Programy Europejskie nastąpi w II półroczu 2015 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 wpłynęło **0,02**. Są to dochody wynikające z rozliczenia ww. projektu.

Plan dochodów w tym zakresie zostanie zwiększony w II półroczu 2015 roku.

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

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	0,00	559,55	-
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	559,55	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	559,55	-
852			Pomoc społeczna	188.200,00	103.903,77	55,21
	85203		Ośrodki wsparcia	13.000,00	6.650,36	51,16
		0830	Wpływy z usług	13.000,00	6.650,36	51,16
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	174.700,00	97.253,41	55,67
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	26,40	-
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	36.256,45	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	4.011,34	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	174.700,00	56.959,22	32,60
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	500,00	0,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	500,00	0,00	0,00
RAZEM:				188.200,00	104.463,32	55,51

