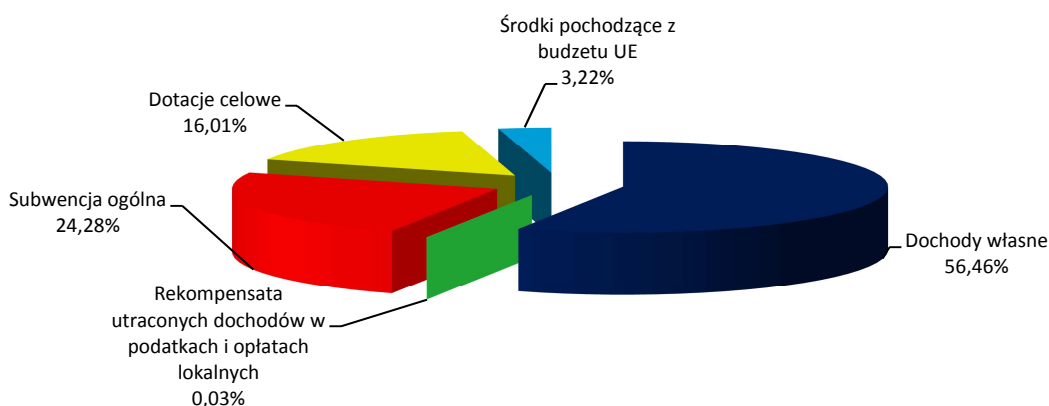


## 1. 1. DOCHODY BUDŻETOWE

W 2014 roku dochody Gminy Miejskiej Kościan zostały zrealizowane w wysokości **73.611.082,31 zł**, tj. **100,50%** planu rocznego.

### Struktura wykonania dochodów w 2014 roku wg źródeł pochodzenia



Stopień realizacji oraz strukturę dochodów ogółem przedstawia poniższa tabela:

Lp	Treść	Plan po zmianach na 31.12.2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	% udział w strukturze	% wykonania
<b>I.</b>	<b>Dochody własne</b>	<b>40.905.785,92</b>	<b>41.562.289,76</b>	<b>56,46</b>	<b>101,60</b>
	<i>w tym:</i>				
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	12.484.315,53	12.684.662,80	17,23	101,60
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	767.420,00	753.784,04	1,02	98,22
3.	dochody z majątku gminy	2.489.491,47	2.512.533,33	3,41	100,93
4.	inne dochody własne	5.470.444,92	5.599.372,37	7,61	102,36
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	19.694.114,00	20.011.937,22	27,19	101,61
<b>II.</b>	<b>Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.104,00</b>	<b>0,03</b>	<b>100,52</b>
<b>III.</b>	<b>Subwencja ogólna</b>	<b>17.870.584,00</b>	<b>17.870.584,00</b>	<b>24,28</b>	<b>100,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Dotacje celowe</b>	<b>12.053.022,70</b>	<b>11.788.881,34</b>	<b>16,01</b>	<b>97,81</b>
<b>V.</b>	<b>Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego</b>	<b>2.394.080,21</b>	<b>2.369.223,21</b>	<b>3,22</b>	<b>98,96</b>
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>73.243.472,83</b>	<b>73.611.082,31</b>	<b>100,00</b>	<b>100,50</b>

Na ogólną zrealizowaną kwotę dochodów składają się:

- dochody bieżące : plan - **69.608.391,55 zł**, wykonanie – **70.001.205,37 zł**,
- dochody majątkowe: plan - **3.635.081,28 zł**, wykonanie – **3.609.876,94 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
<b>I.</b>	<b>Dochody własne w tym:</b>	<b>40.315.052,92</b>	<b>40.971.904,10</b>	<b>58,53</b>	<b>101,63</b>	<b>590.733,00</b>	<b>590.385,66</b>	<b>16,35</b>	<b>99,94</b>
1.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Miasto	12.484.315,53	12.684.662,80	18,12	101,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe	767.420,00	753.784,04	1,08	98,22	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	dochody z majątku gminy	1.898.758,47	1.922.147,67	2,75	101,23	590.733,00	590.385,66	16,35	99,94
4.	inne dochody własne	5.470.444,92	5.599.372,37	8,00	102,36	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	19.694.114,00	20.011.937,22	28,59	101,61	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.104,00</b>	<b>0,03</b>	<b>100,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Subwencja ogólna</b>	<b>17.870.584,00</b>	<b>17.870.584,00</b>	<b>25,53</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Dotacje celowe</b>	<b>11.373.712,70</b>	<b>11.109.571,34</b>	<b>15,87</b>	<b>97,68</b>	<b>679.310,00</b>	<b>679.310,00</b>	<b>18,82</b>	<b>100,00</b>
<b>V.</b>	<b>Środki pochodzące z budżetu UE oraz z współfinansowania z budżetu krajowego</b>	<b>29.041,93</b>	<b>29.041,93</b>	<b>0,04</b>	<b>100,00</b>	<b>2.365.038,28</b>	<b>2.340.181,28</b>	<b>64,83</b>	<b>98,95</b>
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>69.608.391,55</b>	<b>70.001.205,37</b>	<b>100,00</b>	<b>100,56</b>	<b>3.635.081,28</b>	<b>3.609.876,94</b>	<b>100,00</b>	<b>99,31</b>

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 507.089,59 zł,
- ❖ I.3.4. Sprzedaż innych składników majątkowych – kwota 14.966,08 zł,
- ❖ I.3.5. Wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – kwota 3.361,99 zł,
- ❖ I.3.6. Wpływ z tytułu niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających roku 2013 – kwota 64.968,00 zł,
- ❖ IV. Dotacje celowe - kwota 679.310,00 zł,
- ❖ V. Środki pochodzące z budżetu UE oraz ze współfinansowania z budżetu krajowego - kwota 2.340.181,28 zł,

## **I. DOCHODY WŁASNE**

Dochody własne w 2014 roku zaplanowane na kwotę 40.905.785,92 zł. wyniosły ogółem **41.562.289,76 zł, tj. w 101,60%.**

Wykonanie dochodów własnych w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

**I.1. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez miasto** wykonano w kwocie **12.684.662,80 zł, tj. w 101,60%**

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

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

W 2014 roku na zaplanowaną łączną kwotę 10.035.370,00 zł zrealizowano **10.109.128,61 zł** tj. **100,74%** planu, w tym:

- osoby prawne 6.417.769,80 zł (99,87 %),
- osoby fizyczne 3.691.358,81 zł (102,27 %).

### **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 2014 roku na planowaną łączną kwotę 541.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości **561.392,68 zł**, tj. **103,77%** planu, z tego:

- osoby prawne 70.084,00 zł (100,12 %),
- osoby fizyczne 491.308,68 zł (104,31 %).

### **I.1.3. Opłata skarbowa**

Dochody z tego tytułu obejmują opłaty skarbowe od dokonania czynności urzędowych, wydania zaświadczeń, zezwoleń i złożenia dokumentów. W 2014 roku wpływy z tej opłaty wyniosły **689.399,58 zł**, tj. **104,45%** planu ustalonego na kwotę 660.000,00 zł. Dochody z tytułu opłaty skarbowej planowane są w oparciu o analizę dochodów w latach ubiegłych, co utrudnia dokładne oszacowanie wysokości 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, wzrastają w okresach letnich i okresach przedsięwzięczych.

Opłata targowa w 2014 roku na planowaną kwotę 384.000,00 zł została zrealizowana w wysokości **375.852,00 zł**, tj. **97,88%** planu.

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

Wykonanie – **602.365,53 zł**, tj. **100,00%** planu.

### **I.1.6. Pozostałe podatki i opłaty pobierane przez miasto**

- **podatek rolny** - wpływy z podatku rolnego na planowaną kwotę 42.900,00 zł, w 2014 roku zostały zrealizowane w wysokości **37.585,38 zł**, tj. **87,61%**, w tym:
  - osoby prawne - 12.712,00 zł (78,47%)
  - osoby fizyczne - 24.873,38 zł (93,16 %)

Niskie wykonanie spowodowane jest zmianami klasyfikacji gruntów z rolnej na budowlaną oraz sporządzeniem projektu budżetu na podstawie średniej ceny skupu żyta do wymiaru podatku rolnego z roku poprzedniego.

- **podatek leśny** - na terenie miasta figuruje jeden podatnik podatku leśnego. Podatek leśny w 2014 roku, na planowaną kwotę 20,00 zł, został zrealizowany w wysokości **17,00 zł**, co stanowi **85,00%** planu.

Niskie wykonanie planu wynika z zaokrągleń kwot podatku na etapie planowania budżetu.

- **opłata eksploatacyjna za wydobyty gaz ze złoża na terenie miasta Kościana-136.054,22 zł**, tj. **97,18%** 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 – 35.620,19 zł**, tj. **93,74%** planu ustalonego na kwotę 38.000,00 zł.

Niższe wykonanie od zaplanowanego wyniku z niższych niż zakładano różnic w wartości gruntów przed i po wybudowaniu infrastruktury technicznej, co ma bezpośredni wpływ na wysokość opłat z tytułu opłaty adiacenckiej.

- **opłata za licencje i koncesje** - wykonanie **20,00 zł**, tj. **100,00%** planu,
- **odsetki za zwłokę w regulowaniu podatków i opłat** – **123.405,91 zł**,
- **opłaty z tytułu zwrotu kosztów postępowania administracyjnego** – opłaty pobierane przez Urząd Miejski za wysłane upomnienia do dłużników - wykonanie w 2014 roku w kwocie **13.821,70 zł**.

**I.2. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe w 2014 roku** wynosiły razem **753.784,04 zł**, tj. **98,22%** planu w tym :

- z podatku dochodowego od osób fizycznych pobieranego w formie karty podatkowej **42.224,19 zł**, tj. **117,29%** rocznego planu,
- z tytułu podatku od spadków i darowizn – **111.813,07 zł**, tj. **93,18%** planu na 2014 rok,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych – **597.668,12 zł**. co stanowi **97,98%** planu rocznego,
- odsetki od należności podatkowych pobieranych przez Urzędy Skarbowe – **2.078,66 zł**.

**I.3. Dochody z majątku gminy w 2014 roku** wyniosły **2.512.533,33 zł**.

Dochody z mienia gminy stanowiące w budżecie **6,05%** dochodów własnych zostały zrealizowane w **100,93%**.

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

<i>w złotych, %</i>				
Lp.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 31.12.2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	wpływy ze sprzedaży nieruchomości	507.398,00	507.089,59	99,94
2.	dochody z dzierżawy, czynsze za lokale	1.088.087,00	1.105.056,17	101,56
	<i>z tego:</i>			
	<i>Urząd Miejski</i>	<i>749.120,00</i>	<i>771.044,63</i>	<i>102,93</i>
	<i>Szkoły i Przedszkola</i>	<i>234.967,00</i>	<i>220.653,05</i>	<i>93,91</i>
	<i>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</i>	<i>104.000,00</i>	<i>113.358,49</i>	<i>109,00</i>
3.	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	785.600,00	792.019,68	100,82
4.	sprzedaż innych składników majątkowych	14.967,00	14.966,08	99,99
5.	wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	3.400,00	3.361,99	98,88
6.	wpływ z tytułu niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających roku 2013	90.039,47	90.039,82	100,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>2.489.491,47</b>	<b>2.512.533,33</b>	<b>100,93</b>

### I.3.1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości

Z zaplanowanych 507.398,00 zł, zrealizowano **507.089,59 zł**, tj. **99,94%** planu.

Na ogólną kwotę wykonanych dochodów składają się wpływy ze:

- sprzedaży lokali mieszkalnych 49.932,75 zł,
- sprzedaży nieruchomości gruntowych zabudowanych (ul. Bączkowskiego 6) 352.490,00 zł,
- sprzedaży gruntów 49.505,00 zł,

- ul. Czempieńska, Północna, działka nr 2962/1 o powierzchni 22 m<sup>2</sup> za kwotę 2.963,00 zł,
  - Al. Koszewskiego, działki nr 1828/8 i 1828/10 o łącznej powierzchni 195 m<sup>2</sup> za kwotę 11.525,00 zł,
  - ul. Piaskowa (przy byłej siedzibie Sanepidu), działka nr 223/8 o powierzchni 184 m<sup>2</sup> za kwotę 14.817,00 zł,
  - ul. Północna, działka nr 3364/3 o powierzchni 528 m<sup>2</sup> za kwotę 20.200,00 zł,
- |  |               |
|--|---------------|
| ➤ sprzedaży mieszkań na raty   | 26.818,21 zł, |
| ➤ sprzedaży prawa własności nieruchomości na rzecz użytkowników wieczystych – raty z lat ubiegłych | 28.343,63 zł, |

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

W 2014 roku wpływy do budżetu wynosiły **1.105.056,17 zł**, tj. **101,56%** planu, w tym:

- w Urzędzie Miejskim – **771.044,63 zł**, tj. **102,93%** planu – są to głównie wpływy z czynszów za lokale w budynkach przy ul. Bernardyńskiej 2, ul. Wały Żegockiego 2, al. Kościuszki 22, Ratusz 1, ul. Wielichowska 14, z wynajmu garażu, wpływy z dzierżaw gruntów oraz wynajmu sali OSP.  
Wyższe wykonanie od zaplanowanego jest spowodowane wynajęciem w II połowie roku dodatkowych powierzchni i uzyskaniem wyższych niż zakładano dochodów z czynszu w budynkach przy ul. Bernardyńskiej,
- w szkołach i przedszkolach – **220.653,05 zł**, tj. **93,91%** planu – są to wpływy m.in. z wynajmu hal sportowych, sal gimnastycznych i korekcyjnych, gabinetów lekarskich i pielęgniarskich, sklepików spożywczych, miejsca do automatu napojów gorących, czynszów za mieszkania oraz z wynajmu sal lekcyjnych, korytarza szkolnego, auli i za umieszczenie reklam. Niższe wykonanie od zaplanowanego spowodowane jest min. zaległościami w płaceniu czynszu.
- w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji – **113.358,49 zł**, tj. **109,00%** planu - są to wpływy z pomieszczeń w budynku pływalni przeznaczonych na punkt gastronomiczny oraz z dzierżawy powierzchni reklamowej, a także wpływy z wynajmu hali i salek w obiekcie Łazienek oraz na Stadionie Miejskim, a także ściany wspinaczkowej.

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

Osiągnięto wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w 2014 roku w wysokości **792.019,68 zł**, tj. **100,82%** planu.

Na ww. kwotę składają się opłaty za użytkowanie wieczyste od osób fizycznych i prawnych oraz opłata pierwsza za użytkowanie wieczyste od osób, w stosunku do których ustanowiono prawo użytkowania wieczystego. Opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego wnoszą się w terminie do dnia 31 marca każdego roku z góry za dany rok. Wyższe wykonanie spowodowane jest uzyskaniem wynagrodzenia za ustanowienie służebności przechodu i przejazdu (ul. Wyzwolenia) oraz służebności przesyłu (linia energetyczna, ul. Rolna).

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

Wpływy z tego tytułu w 2014 roku wyniosły **14.966,08 zł**.

Uzyskano dochód ze zbycia następujących składników:

- sprzedaż złomowanego samochodu z Ośrodka Pomocy Społecznej w Kościanie na kwotę 14.200,00 zł,
- wpływy ze złomowania drobnego sprzętu w Zespołach Szkół Nr 2 i 3 w kwocie 766,08 zł,

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

Na 2014 rok zaplanowano w budżecie wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w wysokości 3.400,00 zł. Wykonanie dochodów 2014 roku z tego tytułu wyniosło **3.361,99**, tj. **98,88%** planu i dotyczyło osób fizycznych.

### I.3.6. Wpływ z tytułu niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających roku 2013.

Wpływy z tego tytułu wyniosły **90.039,82 zł** tj. **100,00%** planu.

### I.4. Inne dochody własne

Plan na 2014 roku wykonano w **102,36%** i osiągnięto dochód w kwocie **5.599.372,37 zł**, na który składają się:

- wpływy z opłaty parkingowej oraz wpłaty za zajęcia pasa drogowego **385.155,90 zł**, tj. **101,36%** planu.  
Na uzyskaną kwotę składają się wpłaty za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach w strefie płatnego parkowania w kwocie 313.361,15 zł oraz opłaty za zajęcie pasa drogowego, umieszczenie w pasie drogowym obiektów budowlanych lub urządzeń niezwiązanych z potrzebami zarządzenia drogami w wysokości 71.794,75 zł.
- wpływy za udostępnienie informacji **85,00 zł**, tj. 188,89% planu,
- grzywny, mandaty pobierane przez Straż Miejską –**15.848,09 zł**, tj. **105,65%** planu,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w wysokości **10.803,29 zł**. Są to kary za zwłokę naliczane rzeczoznawcom majątkowym w związku z nieterminowym przygotowaniem operatów szacunkowych, kara za zwłokę w wykonaniu dokumentacji technicznej na przebudowę kotłowni gazowej, kara umowna naliczona wykonawcy za zwłokę w wykonaniu zadania polegającego na przebudowie ulicy Bączkowskiego w Kościanie, kara umowna za nieterminową realizację budowy siedziska w Parku Miejskim im. Kajetana Morawskiego w ramach zadania „Budowa kościańskiego traktu rekreacyjnego”, kara umowna za zwłokę w wykonaniu przebudowy terenu wokół Ośrodka Rehabilitacyjnego w Kościanie, kara umowna za odstąpienie od realizacji umowy na wykonanie dokumentacji przebudowy monitoringu, kary umowne naliczona w związku z opóźnieniem w wykonaniu dokumentacji na przebudowę ulic, a także kara umowna naliczona za niestaraną pielęgnację kwiatów w wazach i na rabatach kwiatowych ziemnych,
- wpływy z zaliczek i zwrotów za sporządzenie operatów szacunkowych niezbędnych do przeprowadzenia postępowań w sprawie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz wykupu lokali mieszkalnych, a także wpłaty dotyczące sporządzenia podziału nieruchomości w kwocie **1.500,26 zł**, tj. **100,02%** planu,
- opłaty za miejsca pod groby ziemne na cmentarzu – **95.500,00 zł**, tj. **100,53%** planu,
- wpływy za wystawienie duplikatów świadectw, legitymacji szkolnych oraz służbowych i kart rowerowych w wysokości **394,90 zł**,
- wpływy z opłat związane z korzystaniem ze środowiska **83.253,27 zł** tj. **97,95%** planu,
- wpływy ze świadczonych usług **3.582.756,38 zł**, tj. **102,81%** planu.  
Są to dochody z tytułu odpłatnego korzystania z krytej pływalni, z sauny, sztucznego lodowiska, grotty solnej, ściany wspinaczkowej, za zajęcia rekreacyjne, naukę pływania, wypożyczanie kajaków w kwocie 1.953.285,08 zł. Wpływy za usługi świadczone przez szkoły i przedszkola tj. m.in. wpływy za media, za obiady i posiłki, wpływy z tytułu opłaty rodziców dzieci oddziału przedszkolnego oraz opłaty stałej za pobyt dziecka w przedszkolu w kwocie 1.305.514,95 zł, a także odpłatność za posiłki w DDP i usługi opiekuńcze świadczone przez OPS w kwocie 126.081,31 zł. Są to również wpływy za media zużyte przez najemców obiektów przy ul. Bernardyńskie 2, Wały Żegockiego 2, Bączkowskiego 5A w Kościanie, a także wpływy za media z Urzędu Statystycznego, Starostwa Powiatowego i od lokatorów oraz wpływ w związku z partycypacją przez Kościańską Spółdzielnię Mieszkaniową w kosztach przedsięwzięcia polegającego na budowie parkingów w ulicy Okrężnej w Kościanie, wpływ ze sprzedaży przyłącza elektroenergetycznego ENEA S.A. w łącznej kwocie 197.875,04 zł,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych – **66.263,71 zł**,
- pozostałe odsetki (w tym m.in. odsetki od nieterminowych wpłat należności za najem i dzierżawę składników majątkowych gminy, odsetki od rat za wykup mieszkań, odsetki

karne za nieterminowe wpłaty z tytułu wykupu mieszkań oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, odsetki za nieterminowe wpłaty opłat rocznych za użytkowanie wieczyste gruntów, – **13.305,17 zł**,

- pozostałe dochody zostały wykonane na kwotę – **1.276.449,96 zł**, są to głównie:
  - rozliczenie podatku VAT, w tym zwrot podatku VAT naliczonego z tytułu budowy boisk sportowych w ramach inwestycji „ORLIK 2012” oraz w ramach inwestycji „Budowa Krytej Pływalni w Kościanie”, a także w ramach inwestycji dotyczącej budowy kanalizacji sanitarnej w osiedlu Nad Łąkami w Kościanie,
  - refundacja prac społecznie użytecznych za 2013r., zwrot z PCPR oraz zwrot świadczeń z lat ubiegłych
  - zwrot niewykorzystanych dotacji oraz dotacji nadmiernie pobranych,
  - odszkodowania z INTERRISK, w tym odszkodowanie za samochód z Ośrodka Pomocy Społecznej,
  - odszkodowanie za wywłaszczone na rzecz Skarbu Państwa nieruchomości w związku z przebudową ul. Wielichowskiej oraz modernizacją linii kolejowej E-59
  - zwrot kosztów procesów sądowych oraz zwrot zastępstwa procesowego, zwrot kosztów egzekucyjnych,
  - opłaty za wysyłane upomnienia do dłużników,
  - dochody z tytułu terminowego przekazywania podatku od osób fizycznych,
  - darowizna na realizację projektu „Kryptonim Wolność”,
  - wpływy z opłaty instruktorskiej,
  - środki na nagrodę Ministra Edukacji Narodowej,
  - 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 - **49.278,76 zł**,

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

W 2014 roku dochody z tego tytułu stanowiły **48,15%** dochodów własnych budżetu. Wykonanie planu wyniosło **101,61%**.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach obejmują:

*w złotych, %*

L.p.	Tytuł dochodu	Plan po zmianach na 31.12.2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	18.844.114,00	19.053.260,00	101,11
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	850.000,00	958.677,22	112,79
	<b>RAZEM:</b>	<b>19.694.114,00</b>	<b>20.011.937,22</b>	<b>101,61</b>

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały zrealizowane w 101,11% w stosunku do przyjętego planu.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych przekroczyły zakładany plan o ponad 108 tys. zł.

Wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych na dzień 31 grudnia w latach 2012 – 2014 przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Grupa dochodów	% wykonania do planu za rok		
		2012	2013	2014
1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	97,22	96,35	101,11
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	131,41	104,37	112,79
	<b>RAZEM:</b>	<b>98,39</b>	<b>96,91</b>	<b>101,61</b>

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

W 2014 roku dochody stanowiące rekompensatę utraconych dochodów z tytułu ustawowych zwolnień w podatku od nieruchomości stanowiły kwotę **20.104,00 zł**, tj. **100,52%** planu. Dochody z tego tytułu wynikają z uzyskania przez Zakład Pracy Chronionej z terenu miasta Kościana możliwości skorzystania z ulgi zawartej w art. 7, ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych.

## III. SUBWECJA OGÓLNA

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej w 2014 roku wyniosły **17.870.584,00 zł**, tj. **100,00%** planu, a ich udział w dochodach ogółem wyniósł **24,28%**.

Na rok 2014 przyznano Gminie Miejskiej Kościan część oświatową subwencji ogólnej oraz część równoważącą subwencji ogólnej.

W 2014 roku wpłynęły części subwencji ogólnej:

- **oświatowa** w wysokości **17.561.301,00 zł**, tj. **100,00%** planu,
- **równoważąca** w wysokości **309.283,00 zł**, tj. **100,00%** planu,

## IV. DOTACJE CELOWE

W 2014 roku wpłynęły do budżetu Gminy Miejskiej Kościan dotacje celowe o łącznej kwocie **11.788.881,34 zł**, tj. **97,81%** planu rocznego.

Poniżej przedstawiono wykaz otrzymanych dotacji oraz procentowe wykonanie planu rocznego.

Dział rozdział	Przeznaczenie dotacji	Plan po zmianach na 31.12.2014 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>7.910.710,70</b>	<b>7.787.398,14</b>	<b>98,44</b>	<b>7.787.398,14</b>
010,01095	<b>- Pozostała działalność</b> <i>(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)</i>	8.156,61	8.156,61	<b>100,00</b>	8.156,61
750,75011	<b>- Urzędy wojewódzkie</b>	164.149,00	164.149,00	<b>100,00</b>	164.149,00
751,75101	<b>- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b> <i>(prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców)</i>	4.140,00	4.137,85	<b>99,95</b>	4.137,85



751,75109	- <b>Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie</b> <i>(przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych oraz na zryczałtowane diety dla członków komisji wyborczych)</i>	108.032,00	74.214,39	<b>68,70</b>	74.214,39
751,75113	- <b>Wybory do Parlamentu Europejskiego</b> <i>(przygotowanie i przeprowadzenie wyborów posłów do PE, wypłata zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych)</i>	36.709,00	36.701,38	<b>99,98</b>	36.701,38
801,80101	- <b>Szkoły podstawowe</b> <i>(wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe)</i>	29.047,09	28.444,34	<b>97,92</b>	28.444,34
852,85203	- <b>Ośrodki wsparcia</b> <i>(utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy)</i>	437.472,00	437.465,06	<b>100,00</b>	437.465,06
852,85212	- <b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	6.782.550,00	6.753.673,96	<b>99,57</b>	6.753.673,96
852,85213	- <b>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</b> <i>(sfinansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne)</i>	52.776,00	50.190,92	<b>95,10</b>	50.190,92
852,85215	- <b>Dodatki mieszkaniowe</b> <i>(wypłata zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania)</i>	33.300,00	9.014,07	<b>27,07</b>	9.014,07
852,85219	- <b>Ośrodki pomocy społecznej</b> <i>(wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania)</i>	3.350,00	3.080,53	<b>91,96</b>	3.080,53
852,85228	- <b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b> <i>(sfinansowanie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, które są realizowane w miejscu zamieszkania świadczeniobiorcy)</i>	30.000,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
852,85295	- <b>Pozostała działalność</b>	221.029,00	218.170,03	<b>98,71</b>	218.170,03

	<i>(wypłata pomocy finansowej na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego, realizacja przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej)</i>				
	<b>2. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - § 2020</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>10.000,00</b>
710,71035	<b>- Cmentarze</b> <i>(utrzymanie, remont grobów i cmentarzy wojennych na terenie miasta Kościan)</i>	10.000,00	10.000,00	<b>100,00</b>	10.000,00
	<b>3. Zadania bieżące własne – z dotacji budżetu państwa – § 2030</b>	<b>2.658.377,00</b>	<b>2.578.508,88</b>	<b>97,00</b>	<b>2.578.508,88</b>
801,80103	<b>- Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b> <i>(udzielenie gminom dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2014 roku)</i>	358.767,00	358.767,00	<b>100,00</b>	358.767,00
801,80104	<b>- Przedszkola</b> <i>(udzielenie gminom dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2014 roku)</i>	837.123,00	831.603,51	<b>99,34</b>	831.603,51
852,85206	<b>- Wspieranie rodziny</b> <i>(dofinansowanie zadań własnych gmin w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej-asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej)</i>	46.215,00	45.905,61	<b>99,33</b>	45.905,61
852,85213	<b>- 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</b>	35.283,00	32.010,22	<b>90,72</b>	32.010,22
852,85214	<b>- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b> <i>(wypłata zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa)</i>	249.732,00	230.340,82	<b>92,24</b>	230.340,82
852,85216	<b>- Zasiłki stałe</b> <i>(dofinansowanie wypłat zasiłków stałych)</i>	468.627,00	452.015,56	<b>96,46</b>	452.015,56
852,85219	<b>- Ośrodki pomocy społecznej</b>	188.330,00	188.330,00	<b>100,00</b>	188.330,00
852,85295	<b>- Pozostała działalność</b> <i>(realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”)</i>	319.300,00	319.300,00	<b>100,00</b>	319.300,00
854,85415	<b>- Pomoc materialna dla uczniów</b> <i>(dofinansowanie świadczeń</i>	155.000,00	120.236,16	<b>77,57</b>	120.236,16

	<i>pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym)</i>				
	<b>4. Zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej z dotacji budżetu państwa w ramach programów rządowych - § 2040</b>	<b>84.266,00</b>	<b>43.556,34</b>	<b>51,69</b>	<b>43.556,34</b>
854,85415	- <b>Pomoc materialna dla uczniów</b> ( <i>dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna”</i> )	<b>84.266,00</b>	<b>43.556,34</b>	<b>51,69</b>	<b>43.556,34</b>
	<b>5. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowych otrzymanych z powiatu - § 2320</b>	<b>393.534,00</b>	<b>393.534,00</b>	<b>100,00</b>	<b>393.534,00</b>
600,60014	- <b>Drogi publiczne powiatowe</b> ( <i>zarządzanie publicznymi drogami powiatowymi na terenie Gminy Miejskiej Kościan</i> )	325.754,00	325.754,00	<b>100,00</b>	325.754,00
921,92116	- <b>Biblioteki</b> ( <i>realizacja przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kościanie zadań z zakresu publicznej biblioteki powiatowej</i> )	67.780,00	67.780,00	<b>100,00</b>	67.780,00
	<b>6. Zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowej otrzymanej z Gminy Kościan - § 2310</b>	<b>257.000,00</b>	<b>237.005,68</b>	<b>92,22</b>	<b>237.005,68</b>
801,80104	- <b>Przedszkola</b> ( <i>dotacja celowa otrzymana na pokrycie kosztów związanych z uczęszczaniem dzieci z terenu Gminy Kościan, Gminy Śmigiel, Kamieniec i Czempin do Przedszkola Niepublicznego „Wesołe Skrzaty” oraz „Beniaminek”</i> )	257.000,00	<b>237.005,68</b>	92,22	237.005,68
	<b>7. Zadania bieżące realizowane z dotacji z funduszy celowych - § 2440</b>	<b>44.825,00</b>	<b>44.568,30</b>	<b>99,43</b>	44.568,30
926,92695	- <b>Pozostała działalność</b> ( <i>dotacja na dofinansowanie zadania pn. Projekt powszechnej nauki pływania „Umiem pływać”, nauka pływania dla uczniów III klas</i> )	44.825,00	44.568,30	99,43	44.568,30
	<b>8. Zadania bieżące realizowane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego - § 2710</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>15.000,00</b>
754,75412	- <b>Ochotnicze straże pożarne</b> ( <i>udzielenie pomocy finansowej z przeznaczeniem na pomoc w</i>	15.000,00	15.000,00	100,00	15.000,00

	<i>utrzymaniu Orkiestry Dętej OSP w Kościanie)</i>				
	<b>9. Zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień z dotacji celowych otrzymanych z powiatu - § 6620</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>50.000,00</b>
600,60016	<b>- Drogi publiczne gminne</b> <i>(dotacja na realizację zadania „Przebudowa chodnika w ul. Bączkowskiego”)</i>	50.000,00	50.000,00	100,00	50.000,00
	<b>10. Zadania inwestycyjne realizowane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego - § 6300</b>	<b>565.310,00</b>	<b>565.310,00</b>	<b>100,00</b>	<b>565.310,00</b>
600,60016	<b>- Drogi publiczne gminne</b> <i>(realizacja zadań: „Przebudowa ul. Wojska Polskiego”, „Przebudowa ul. Orłąt Polskich”, „Przebudowa ul. Słonecznej” oraz „Przebudowa ul. Fabiańczyka”)</i>	565.310,00	565.310,00	100,00	565.310,00
	<b>11. Zadania inwestycyjne realizowane z dotacji celowych z państwowych funduszy celowych - § 6260</b>	<b>64.000,00</b>	<b>64.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>64.000,00</b>
852,85219	<b>- Ośrodki pomocy społecznej</b> <i>(Zakup samochodu do przewożenia osób niepełnosprawnych)</i>	64.000,00	64.000,00	100,00	64.000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>12.053.022,70</b>	<b>11.788.881,34</b>	<b>97,81</b>	<b>11.788.881,34</b>

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

W okresie sprawozdawczym zaplanowano 2.394.080,21 zł, (w tym: dochody bieżące 29.041,93 zł; dochody majątkowe: 2.365.038,28 zł), z czego wpłynęło **2.369.223,21 zł**, (w tym: dochody bieżące 29.041,93 zł; dochody majątkowe: 2.340.181,28 zł), tj. **98,96%** planu. Są to dotacje uzyskane w związku z realizacją projektów:

1) **„Kościański trakt rekreacyjny”** w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013. Umowa na dofinansowanie projektu nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-00 z dnia 23 kwietnia 2010 roku współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, która została aneksowana dnia 30 listopada 2011 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-01, 20 kwietnia 2012 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-02, 10 września 2012 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-03, 29 listopada 2012 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-04, 25 lutego 2013 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-05 oraz 12 maja 2014 roku – aneks nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-06.

W 2014 roku zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 255.729,66 zł, wykorzystano **255.428,66 zł**, tj. 99,88% planu.

2) **„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 oraz 31 grudnia 2013 roku – aneks nr KSI SIMIK POIG.08.03.00-30-030/09-05.

W okresie sprawozdawczym zaplanowano kwotę 2.047.270,95 zł, z czego 29.041,93 zł stanowiły dochody bieżące, natomiast 2.018.229,02 zł dochody majątkowe.

W 2014 roku wykorzystano dochody bieżące w wysokości **29.041,93 zł**, tj. 100,00% planu oraz dochody majątkowe w wysokości **1.993.673,02 zł**, tj. 98,78% planu.

Niewykorzystane środki z dotacji zwrócono do Ministerstwa Finansów oraz do Władzy Wdrażającej Programy Europejskie.

**3) „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej: Przedszkola Samorządowego nr 1, Zespołu Szkół nr 2 oraz Zespołu Szkół nr 3 w Kościanie” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013.**

Umowa na dofinansowanie nr UDA-RPWP.03.02.02-30-039/10-00 z dnia 21 października 2010 roku, która została aneksowana dnia 05 kwietnia 2013 roku – aneks nr UDA-RPWP.03.02.02-30-039/10-01 oraz 28 kwietnia 2014 roku – aneks nr UDA-RPWP.03.02.02-30-039/10-02.

W okresie sprawozdawczym zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 91.079,60 zł, wykorzystano **91.079,60 zł**, tj. 100,00% planu.

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

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>0,00</b>	<b>736,25</b>	<b>-</b>
	<b>75011</b>		<i>Urzędy wojewódzkie</i>	<i>0,00</i>	<i>736,25</i>	<i>-</i>
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	736,25	-
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>190.200,00</b>	<b>170.767,19</b>	<b>89,78</b>
	<b>85203</b>		<i>Ośrodki wsparcia</i>	<i>13.500,00</i>	<i>11.642,40</i>	<i>86,24</i>
		0830	Wpływy z usług	13.500,00	11.642,40	86,24
	<b>85212</b>		<i>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	<i>174.700,00</i>	<i>159.056,56</i>	<i>91,05</i>
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	50.453,79	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2.614,83	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	174.700,00	105.987,94	60,67
	<b>85228</b>		<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	<i>2.000,00</i>	<i>68,23</i>	<i>3,41</i>
		0830	Wpływy z usług	2.000,00	68,23	3,41
<b>RAZEM:</b>				<b>190.200,00</b>	<b>171.503,44</b>	<b>90,17</b>