

UZASADNIENIE DO BUDŻETU MIASTA RZESZOWA NA 2005 ROK

Budżet na 2005 rok został przygotowany w oparciu o ustawę z 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.), ustawę z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966), ustawę z 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.), ustawę z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), informację Wojewody Podkarpackiego o wysokości planowanych dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i na realizację własnych zadań bieżących.

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody BUDŻETU MIASTA RZESZOWA NA 2005 ROK zaplanowane zostały w wysokości **400 163 737 zł.**

Na kwotę tę składają się:

| | |
|--|----------------|
| Dochody własne | 204 166 734 zł |
| Subwencja ogólna z budżetu państwa | 146 817 183 zł |
| Dotacje z budżetu państwa | 46 350 548 zł |
| Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego | 1 868 215 zł |
| Środki na programy Unii Europejskiej | 961 057 zł |

I. DOCHODY WŁASNE

204 166 734 zł

Przy szacowaniu wpływów z poszczególnych źródeł uwzględniono prognozę dochodów podaną przez Urzędy Skarbowe w Rzeszowie, informację Ministerstwa Finansów w sprawie wysokości subwencji ogólnej oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, a także Zarządzenie Prezydenta Miasta w sprawie wskaźników do opracowania projektu budżetu Miasta Rzeszowa na 2005 rok.

W oparciu o te dane oraz wykonanie dochodów budżetu Miasta w 2004 roku, szacuje się, że dochody własne w 2005 roku winny osiągnąć kwotę 204 166 734 zł.

Źródłami dochodów własnych są:

| | w zł | Struktura w % |
|---|------------|------------------|
| 1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta | 82 135 580 | 40,2 |
| 2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych | 500 000 | 0,2 |

| | | |
|--|------------|------|
| 3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych | 4 043 428 | 2,0 |
| 4. Dochody ze sprzedaży, z najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta | 19 000 000 | 9,3 |
| 5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 93 163 114 | 45,6 |
| 6. Dotacje z funduszy celowych | 1 326 077 | 0,7 |
| 7. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, które są odprowadzane na rzecz budżetu państwa | 938 535 | 0,5 |
| 8. Środki w wysokości 2,5 % na pokrycie kosztów obsługi PFRON | 60 000 | |
| 9. Różne dochody | 3 000 000 | 1,5 |

1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta 82 135 580 zł

W tej grupie wpływów wyodrębnia się następujące rodzaje dochodów:

| | w zł | Struktura w % |
|--|------------|------------------|
| 1) Podatki lokalne | 58 585 100 | 71,4 |
| 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych | 5 000 000 | 6,2 |
| 3) Podatek opłacany w formie karty podatkowej | 420 000 | 0,5 |
| 4) Podatek od spadków i darowizn | 985 000 | 1,2 |
| 5) Opłata targowa | 1 350 000 | 1,6 |
| 6) Opłata administracyjna | 5 500 | |
| 7) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej | 200 000 | 0,2 |
| 8) Opłata parkingowa | 460 000 | 0,6 |
| 9) Opłata eksploatacyjna | 165 000 | 0,2 |
| 10) Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu | 2 200 000 | 2,7 |
| 11) Opłata skarbowa | 4 600 000 | 5,7 |
| 12) Odsetki za zwłokę we wpływach podatków i opłat | 600 000 | 0,7 |
| 13) Opłata produktowa | 40 000 | |
| 14) Opłata za czynności egzekucyjne | 100 000 | 0,1 |
| 14) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje | 3 000 000 | 3,8 |
| 15) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach | 3 564 980 | 4,3 |
| 16) Opłaty cmentarne | 660 000 | 0,8 |

1) Podatki lokalne 58 785 100 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 12 stycznia 1991 r o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r Nr 9 poz. 84) podatki zaliczane do dochodów miasta pozyskiwane są z następujących tytułów:

| | w zł | struktura w % |
|--------------------------------------|------------|------------------|
| a) Podatku od nieruchomości | 55 000 000 | 93,6 |
| b) Podatku od środków transportowych | 3 500 000 | 6,0 |
| c) Podatku od posiadania psów | 85 000 | 0,1 |
| d) Podatek rolny | 200 000 | 0,3 |
| e) Podatek leśny | 100 | |

a) Podatek od nieruchomości 55 000 000 zł

Wielkość wpływów z podatku od nieruchomości wyznaczona została w oparciu o powierzchnię gruntów, powierzchnię użytkową budynków i wartość budowli, stanowiących podstawę naliczania

podatku w 2005 roku oraz stawki określone przez Radę Miasta Rzeszowa w uchwale Nr XXX/209/2004 z dnia 30 listopada ubiegłego roku. Planuje się, że dochody z tego tytułu wyniosą 55 000 000 zł. Realizacja założonego planu będzie możliwa, jeżeli Rada Miasta uchwali ww. stawki oraz podatnicy tego podatku, czyli osoby prawne, jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej oraz osoby fizyczne będą dokonywać na bieżąco wpłat należnego podatku.

b) Podatek od środków transportowych

3 500 000 zł

Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane w oparciu o przewidywaną liczbę pojazdów podlegających opodatkowaniu w 2005 roku oraz stawki określone w uchwale Rady Miasta Rzeszowa Nr XXX/210/2004 z dnia 30 listopada ubiegłego roku. Szacuje się, że wpływy do budżetu Miasta z tego tytułu wyniosą 3 500 000 zł.

c) Podatek od posiadania psów

85 000 zł

Podatek ten został wyszacowany w oparciu o liczbę psów wynikającą z ewidencji podatkowej oraz stawki określone w uchwale Rady Miasta Rzeszowa Nr XXX/211/2004 z dnia 30 listopada ubiegłego roku. Szacuje się, że wpływy z tego podatku wyniosą 85 000 zł.

d) Podatek rolny

200 000 zł

Podatek ten wyszacowany został w oparciu o średnią cenę skupu żyta oraz powierzchnię użytków rolnych stanowiących podstawę opodatkowania podatkiem rolnym. Od 1 stycznia 2003 roku opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają bez względu na normę obszarową grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza. Podatek rolny za rok podatkowy od 1 ha przeliczeniowego wynosi równowartość pieniężną 2,5 q żyta, a od gruntów o mniejszej powierzchni równowartość 5 q żyta, obliczoną według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Z komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 15 października 2004 roku, ogłoszonego w Monitorze Polskim Nr 43 pod poz. 765 wynika, że średnia cena skupu żyta za pierwsze trzy kwartały 2004 roku wyniosła 36,67 zł za 1q. Rada Miasta Rzeszowa uchwałą Nr XXX/212/2004 z 30 listopada ubiegłego roku obniżyła średnią cenę skupu żyta przyjmowaną jako podstawa obliczenia podatku rolnego za 2005 rok z kwoty 36,77 zł za 1 q do kwoty 34 zł za 1 q.

e) Podatek leśny

100 zł

Podatek leśny został zaplanowany w oparciu o cenę sprzedaży drewna oraz powierzchnię lasów wyrażoną w hektarach, wynikającą z ewidencji gruntów i budynków. Zakłada się, że wpływy z tego podatku wyniosą 100 zł. Zgodnie z art. 4 ustawy z 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. Nr 200, poz. 1682 z późn. zm.) podatek leśny od 1 ha za rok podatkowy wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Z komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2004 r. (M.P. Nr 44, poz. 781) wynika, że cena ta wynosi 120,4 zł za m³.

2) Podatek od czynności cywilnoprawnych

5 000 000 zł

Podatek ten został wprowadzony ustawą z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz. U. Nr 86, poz. 959 z późn. zm.). Wpływy z tego tytułu stanowią dochód gminy. Zgodnie z art. 1 ust. 1 cytowanej ustawy podatkowi podlegają czynności cywilnoprawne m.in. takie jak umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczki, umowy poręczenia, umowy darowizny w części dotyczącej przejęcia przez obdarowanego długów i ciężarów albo zobowiązań darczyńcy, umowy dożywocia oraz ustanowienia odpłatnej renty, ustanowienia hipoteki, umowy spółki (akty założycielskie).

Podatek ten został ustalony w oparciu o szacunek Urzędów Skarbowych oraz wpływy do budżetu Miasta w 2004 roku.

3) Podatek opłacany w formie karty podatkowej **420 000 zł**

Podatkiem opłacanym w formie karty podatkowej objęte są głównie usługi i drobna wytwórczość. Wpływy na 2005 rok zostały wyszacowane w oparciu o wykonanie dochodów w 2004 r. oraz prognozę Urzędów Skarbowych.

4) Podatek od spadków i darowizn **985 000 zł**

Podatek od spadków i darowizn należy do grupy dochodów realizowanych przez Urząd Skarbowy. Wielkość wpływów trudna jest do wyszacowania, bowiem zależy od ilości zdarzeń objętych tym podatkiem oraz od wartości spadku lub darowizny.

5) Opłata targowa **1 350 000 zł**

Opłata targowa ma charakter powszechny. Pobierana jest zarówno od osób fizycznych, jak i od osób prawnych, a także jednostek nie mających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na targowiskach. W świetle przepisów targowiskami są wszelkie miejsca, w których prowadzony jest handel. Od 2003 r. opłacie targowej nie podlega sprzedaż dokonywana w budynkach lub częściach budynków, z wyjątkiem targowisk pod dachem oraz hal używanych do targów, aukcji i wystaw. Z opłaty tej zwolnione są podmioty, które płacą podatek od nieruchomości w związku z przedmiotami opodatkowania położonymi na targowiskach.

Powyższa kwota stanowi dochody planowane do uzyskania z targowisk przy ulicach: Moniuszki, Targowej, Rejtana, Staszica, Kochanowskiego, Broniewskiego, Dołowej, Cienistej, Lubelskiej Agro-Hurt S.A., Wyspiańskiego., Placu Wolności, Wyspiańskiego.

Wielkość wpływów z tego tytułu została zaplanowana na podstawie wykonania dochodów w 2004 roku.

6) Opłata administracyjna **5 500 zł**

Opłatę administracyjną pobiera się np. za wydawanie wypisów i wyrysów z planu zagospodarowania przestrzennego.

7) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej **200 000 zł**

Wpływy do budżetu z tytułu wpisów do ewidencji i ich zmian wynikają z ustawy z dnia 19 listopada 1999 – Prawo działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 101, poz. 1178 z późn. zm.). Szacuje się, że w 2005 roku do budżetu Miasta wpływy od rejestrujących się podmiotów gospodarczych wyniosą 200 000 zł.

8) Opłata parkingowa **460 000 zł**

Opłatę tę uzyskuje się z prowadzonych przez Miasto płatnych parkingów znajdujących się przy Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim i przy ul . Dołowej.

9) Opłata eksploatacyjna **165 000 zł**

Planuje się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 165 000 zł. Zgodnie z art. 84 ustawy z dnia 4 lutego 1994 roku Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. Nr 27, poz. 96 z późn. zm.) opłatę eksploatacyjną uiszcza, bez wezwania, przedsiębiorca wydobywający kopalinę ze złoża i ustala kwartalnie jej wysokość jako iloczyn stawki opłaty eksploatacyjnej i ilości kopaliny wydobytej w okresie rozliczeniowym. Opłata ta stanowi w 60% dochód gminy a w 40% dochód Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W 2005 roku uiszczana będzie przez przedsiębiorcę wydobywającego gaz ziemny ze złoża „Zalesie” i „Kielanówka – Rzeszów”.

10) Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych**2 200 000 zł**

Na podstawie ustawy z 26 października 1982 r. o wychowywaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2002 r. Nr 147, poz. 1231 z późn. zm.) pobiera się opłatę za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Podmioty prowadzące detaliczną działalność handlową wpłacają do „kasy miejskiej” opłatę za wydanie zezwolenia za każdy rok jego ważności. Opłata uzależniona jest od wysokości sprzedaży napojów alkoholowych osiągniętych w roku poprzednim przez dany podmiot gospodarczy.

11) Opłata skarbową**4 600 000 zł**

Dochody z tego tytułu zostały wyszacowane w kwocie 4 600 000 zł. Zgodnie z art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 9 września 2000 roku o opłacie skarbowej (Dz. U. nr 86, poz. 960 z późn. zm.) opłacie tej podlegają w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej podania i załączniki do podań, czynności urzędowe dokonywane na podstawie zgłoszenia lub na wniosek zainteresowanego, zaświadczenia i zezwolenia oraz dokumenty stwierdzające ustanowienie pełnomocnika albo zawierające oświadczenie woli poręczyciela.

12) Odsetki za zwłokę z tytułu podatków i opłat**600 000 zł**

Dochody z tytułu odsetek za zwłokę we wpływach z podatków i opłat zaplanowane zostały w kwocie 600 000 zł, przy założeniu, że Minister Finansów nie obniży znacząco stawki odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych.

13) Opłata produktowa**40 000 zł**

Opłata produktowa jest rodzajem podatku dochodowego uiszczanego przez przedsiębiorcę w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami.

14) Opłata za czynności egzekucyjne**100 000 zł**

W dochodach tych ujęte zostały koszty upomnień oraz opłaty za czynności egzekucyjne. Szacuje się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 100 000 zł. Pobierane są one za czynności egzekucyjne dokonywane w celu wyegzekwowania należności pieniężnych od zobowiązanych na podstawie ustawy z dnia 17 czerwca 1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. Nr 110 z 2002 r., poz. 968 z późn. zm.) oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy.

15) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje**3 000 000 zł**

- a) ze sprzedaży tablic rejestracyjnych i druków 2 900 000 zł

Opłaty z tego tytułu wynikają z zapisu rozporządzenia Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej w sprawie wysokości opłat za wydanie dowodu rejestracyjnego, pozwolenia czasowego i tablic rejestracyjnych (Dz. U. z 1999 r. nr 57, poz. 612 z późn. zm.) oraz z rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie określenia wysokości opłat za czynności związane z udzielaniem i wydawaniem uprawnień na wykonywanie transportu drogowego osób i rzeczy oraz za egzaminowanie i wydawanie certyfikatu kompetencji zawodowych (Dz. U. z 2001r. Nr 150 poz. 1685).

- b) z opłaty za licencje i koncesje 100 000 zł

16) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach**3 564 980 zł**

Są to dochody przekazywane na konto podstawowe budżetu Miasta przez żłobki w wysokości 556 000 zł oraz przedszkola w wysokości 3 008 980 zł z tytułu pobytu dziecka w placówce.

17) Opłaty cmentarne**660 000 zł**

Są to wpływy z tytułu opłat za sprzedaż miejsc na cmentarzu, za utrzymanie porządku przy pochówku oraz korzystanie z urządzeń cmentarnych.

2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych**500 000 zł**

Wpływy w tej wysokości planuje się pozyskać z oprocentowania wolnych środków pieniężnych pozostających na rachunku bankowym budżetu Miasta.

3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych**4 043 428 zł**

Ta pozycja dochodów obejmuje wpływy z tytułu:

- 1) odpłatności za usługi opiekuńcze realizowane przez MOPS 301 320 zł

Planuje się wpływy z tego tytułu w wysokości 301 320 zł. Podstawą do ustalania dochodów jest ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.) i uchwała Rady Miasta Nr XXVI/144/2004 z dnia 6 lipca 2004 r. w sprawie szczegółowego określenia zasad przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze oraz szczegółowych zasad częściowego lub całkowitego zwolnienia od opłat. Na mocy uchwały Rady Miasta opłata za usługi opiekuńcze wynosi 10 zł za godzinę. Odpłatnością za świadczone usługi objętych zostanie 440 podopiecznych.

- 2) mandatów nakładanych przez Straż Miejską 75 000 zł

Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 24 października 2002 r. (Dz. U. Nr 178, poz. 1484) nadaje funkcjonariuszom Straży Miejskiej uprawnienia do nakładania grzywnien w drodze mandatu karnego. Mandaty gotówkowe i kredytowe nakładane są m.in. za wykroczenia przeciwko porządkowi i spokojowi publicznemu oraz bezpieczeństwu osób i mienia.

- 3) użytkowania słupów ogłoszeniowych 40 800 zł

Wpłat do budżetu dokonuje Agencja Reklamy „Premium Plus” za umieszczenie reklam na miejskich słupach.

- 4) wynajmu pomieszczeń w budynkach Urzędu Miasta 115 000 zł

Kwota w wysokości 20 000 zł stanowi wpływy do budżetu z tytułu wynajmu pomieszczeń Urzędu Miasta przy Placu Ofiar Getta 7. Najemcą jest Rzeszowska Gospodarka Komunalna sp. z o.o. , MPEC Rzeszów oraz PZU. Pozostała kwota w wysokości 95 000 zł to planowane wpływy z tytułu umów najmu pomieszczeń będących własnością Miejskiej Administracji Targowisk i Parkingów.

- 5) dochodów komunalnych jednostek budżetowych 703 684 zł

Zgodnie z art. 4 ust.1 pkt 3) i pkt 4) ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jednostki budżetowe mają obowiązek odprowadzić do budżetu Miasta dochody uzyskiwane z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz ze świadczonych usług.

- 6) odsetek od środków na rachunkach bankowych 110 955 zł

Szacuje się, że odsetki od środków na rachunkach bankowych uzyskiwane przez komunalne jednostki budżetowe wyniosą w 2005 roku 110 955 zł.

- 7) odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej 2 696 669 zł

Powyższy dochód stanowi odpłatność za pobyt podopiecznych w 4 domach pomocy społecznej. Na podstawie ustawy o pomocy społecznej odpłatność naliczana jest w wysokości 70 % dochodu

netto (emerytury, renty), tj. po potrąceniu podatku dochodowego od osób fizycznych i składki na fundusz zdrowia. Natomiast ZUS z pobieranego świadczenia na podstawie ustawy o emeryturach i rentach przekazuje na konto domu pomocy społecznej za pobyt w tym domu 60 % świadczenia brutto.

4. Dochody ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta

19 000 0000 zł

W pozycji tej ujęto wpływy z tytułu:

- 1) opłaty za dzierżawę komunalnych gruntów rolnych i budowlanych 1 040 000 zł

Dochody te wynikają z należnych gminie czynszów na podstawie zawartych umów dzierżawy oraz przewidywanych wpłat z tytułu bezumownego korzystania z terenów gminy oraz z tytułu rozliczeń wspólnot mieszkaniowych.

- 2) odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości 15 500 000 zł

Przewiduje się pozyskanie dochodów ze sprzedaży lokali mieszkalnych, sprzedaży nieruchomości przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną, jednorodziną oraz usługową.

- 3) przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 60 000 zł

Planuje się, dokonanie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności działek o łącznej powierzchni około 30ha ustroju rolnego.

- 4) opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości 500 000 zł

W 2005 roku z powodu przekształceń prawa wieczystego użytkowania w prawo własności przewiduje się zmniejszenie dochodów z opłat za wieczyste użytkowanie od osób fizycznych oraz spółdzielni mieszkaniowych, natomiast wzrosnąć powinny dochody z tytułu aktualizacji wartości nieruchomości oddanych w wieczyste użytkowanie, użytkowanie i zarząd.

- 5) opłaty za dzierżawę składników majątkowych 1 600 000 zł

Wpływy z tego tytułu zostały zaplanowane zgodnie z zarządzeniem Nr IV/26/2003 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 20 stycznia 2003 r. w sprawie wydzierżawiania, na okres nie przekraczający 3 lat, gruntów komunalnych położonych na placach targowych przez właścicieli i posiadaczy pawilonów handlowych. Czynsz dzierżawny pochodzi z następujących placów targowych: przy ulicach: Moniuszki, Targowej, Rejtana, Staszica, Kochanowskiego, Broniewskiego, Dołowej, Cienistej, Rynek, Wyspiańskiego oraz Placu Wolności.

- 6) renta planistyczna 300 000 zł

Jest to jednorazowa opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w związku ze zmianą miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

93 163 114 zł

Przekazana przez Ministerstwo Finansów oraz Urzędy Skarbowe informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gminy i powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, z uwagi na fakt, iż dochody podatkowe planowane są na podstawie szacunków i prognoz. W związku z powyższym faktyczne dochody z tego tytułu mogą w trakcie roku budżetowego ulec zmianie. („in plus” lub „in minus”)

Na kwotę tę składają się:

- | | |
|--|---------------|
| 1) wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych | |
| z tego: | |
| a) 6,71% udział w CIT dla gminy | 7 846 000 zł |
| b) 1,40 % udział w CIT dla powiatu | 1 637 000 zł |
| 2) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych | |
| z tego: | |
| a) 35,61 % udział w PIT dla gminy | 64 977 079 zł |
| b) 10,25 % udział w PIT dla powiatu | 18 703 035 zł |

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych oraz od osób fizycznych zaplanowane zostały w oparciu o prognozę podaną przez I. Urząd Skarbowy w Rzeszowie (pismo znak: I US-IV-077/611/04 z 12 października 2004r.), II. Urząd Skarbowy w Rzeszowie (pismo znak : II US-IV-8141/208/04z 19 października 2004 r.), Podkarpacki Urząd Skarbowy (pismo znak P.U.S. VII-077/G/503/04 z dnia 30 września 2004 r.), szacunki Ministerstwa Finansów, zawarte w pismach z dnia 6 stycznia 2005 r. (pismo znak: ST3 – 4820-3/2005, ST4-4820-1/2005) oraz wykonanie dochodów w 2004 r.

6. Dotacje z funduszy celowych **1 326 077 zł**

Utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, przekazywane są na konto budżetu Miasta, przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w formie dotacji.

7. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, które są odprowadzane na rzecz budżetu państwa **938 535 zł**

Na podstawie ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami, od wpływów osiąganych ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa, potrąca się 25 % środków, które stanowią dochód powiatu, na którego terenie znajdują się te nieruchomości (Dz. U. z 2000 r. Nr 46, poz. 543 z późn. zm.). Kwota ta w 2005 roku wyniesie 911 429 zł. Pozostała kwota tj. 27 106 zł stanowi należne gminie i powiatowi 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie.

8. Środki w wysokości 2,5 % na pokrycie kosztów obsługi PFRON **60 000 zł**

Kwota ta zostanie przeznaczona na pokrycie kosztów obsługi zadań ustawowych z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej.

9. Różne dochody **3 000 000 zł**

Środki te wpłyną do budżetu Miasta z tytułu zawartego porozumienia z Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad – Oddział w Rzeszowie w sprawie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa obwodnicy północnej miasta Rzeszowa – ulica nowoprojektowana od ul. Lwowskiej do ul. Siemieńskiego i Lubelskiej – etap II”.

II. SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA

146 817 183 zł

Zgodnie z art. 7 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochodem jednostek samorządu terytorialnego jest subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa. W ramach tej subwencji miasto otrzyma:

| | w zł | struktura w % |
|--|-------------|------------------|
| 1/ część oświatową subwencji ogólnej | 141 570 749 | 96,4 |
| 2/ część równoważącą subwencji ogólnej | 5 246 434 | 3,6 |

Subwencja ogólna na 2005 rok została określona przez Ministra Finansów w pismach z 6 stycznia 2005 roku (znak: : ST3-4820-2/2005 i ST4-4820/1/2005).

1) Część oświatowa subwencji ogólnej **141 570 749 zł**

| | |
|--|---------------|
| a) na zadania szkół podstawowych i gimnazjów | 50 268 060 zł |
| b) na zadania szkół ponadpodstawowych | 91 302 689 zł |

Zgodnie z art. 27 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego część oświatowa subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego jest ustalana corocznie w ustawie budżetowej.

Kwoty subwencji na 2005 r. naliczone zostały na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 28 grudnia 2004 r. w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2005 (Dz. U. Nr 286, poz. 2878). Zakres zadań oświatowych określony został na podstawie danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2004/2005 wg stanu na dzień 10 września 2004 r., danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazywanych w sprawozdaniach EN – 3, wg stanu na dzień 10 września 2004 r.

Stosownie do postanowień art. 28 i 72 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2005 uwzględniono wzrost, w stosunku do roku 2004, wydatków bieżących szkół i placówek z tytułu:

- uzyskania kolejnych stopni awansu zawodowego przez nauczycieli,
- zwiększenia ilości godzin zajęć dydaktycznych w związku z wdrożeniem od 1 września 2002 r. ramowych planów nauczania w szkołach ponadgimnazjalnych,
- wdrażanej od 1 września 2005 r. czwartej godziny obowiązkowych zajęć z wychowania fizycznego dla uczniów klas gimnazjalnych,
- realizacji nowego zadania w zakresie kształcenia specjalnego – wczesne wspomaganie rozwoju dziecka,
- kontynuowania kształcenia w funkcjonujących od 1 września 2004 uzupełniających liceach ogólnokształcących dla młodzieży,
- utworzenia od 1 września 2005 r. nowego typu szkoły policealnej dla absolwentów liceum profilowanego.

Część oświatowa subwencji ogólnej będzie przekazywana w 13 równych ratach miesięcznych w terminie do 25 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty wynagrodzeń. W marcu 2005 roku Miasto otrzyma dwie raty tej subwencji, ponieważ zostanie wypłacone dodatkowe wynagrodzenie roczne należne za 2004 rok.

2) Część równoważąca subwencji ogólnej **5 246 434 zł**

| | |
|--|--------------|
| a) dla gminy | 3 653 714 zł |
| z tego: | |
| • wyrównanie różnic pomiędzy dochodami przeliczeniowymi a bazowymi | 2 555 244 zł |
| • wyrównanie różnic z tytułu dodatków mieszkaniowych | 794 326 zł |
| • wyrównanie różnic pomiędzy dochodami zaplanowanymi | |

na 2005 a ustalonymi na 2004 304 144 zł

b) dla powiatu 1 592 720 zł

z tego:

- wyrównanie różnic pomiędzy dochodami przeliczeniowymi a bazowymi 711 741 zł
- wyrównanie różnic z tytułu rodzin zastępczych 179 283 zł
- wyrównanie różnic pomiędzy dochodami zaplanowanymi na 2005 a ustalonymi na 2004 r. 701 696 zł

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gminy i powiatu została podzielona zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 września 2004 r. w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin na rok 2005 (Dz. U. Nr 214, poz. 2169) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 września 2004 r. w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów na rok 2005 (Dz. U. Nr 214, poz. 2170).

Zgodnie z art. 34 ust.1, pkt 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego minister właściwy do spraw finansów publicznych przekaze na konto budżetu miasta, w dwunastu ratach miesięcznych część równoważącą subwencji ogólnej, w terminie do 25 dnia każdego miesiąca.

III. DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA **46 350 548 zł**

1. Dofinansowanie zadań własnych **14 149 500 zł**

Dotacja z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminnych i powiatowych została ustalona na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego z dnia 22 października 2004 r. (znak: F.I 3010/24/04).

1) Zadania własne gminy **6 207 500 zł**

- Pomoc społeczna 6 207 500 zł
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne 4 072 100 zł
 - ośrodki pomocy społecznej 2 135 400 zł

2) Zadania własne powiatu **7 942 000 zł**

- Pomoc społeczna 6 960 000 zł
- domy pomocy społecznej

Oświata i wychowanie 982 000 zł

Ze środków Ministerstwa Edukacji Narodowej i Sportu w Warszawie wpłynie dotacja na realizację zadań inwestycyjnych:

- Budowa sali gimnastycznej dla Zespołu Szkół Gospodarczych 502 000 zł
- Budowa krytej pływalni przy Gimnazjum Nr 5 480 000 zł

2. Finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej **32 183 048 zł**

1) Zadania zlecone gminie **23 359 081 zł**

Dotacje na finansowanie tych zadań zostały zapisane w projekcie budżetu w oparciu o pismo Wojewody Podkarpackiego (znak: F.I 3010/24/04) z 22 października 2004 r., w sprawie planowanych dotacji celowych na finansowanie zadań zleconych gminie.

Środki zostały przyznane na następujące działy:

Administracja publiczna 617 388 zł

| | |
|---|---------------|
| • urzędy wojewódzkie | |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 24 393 zł |
| • urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | |
| Ochrona zdrowia | 5 000 zł |
| • składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego | |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 7 000 zł |
| • obrona cywilna w tym inwestycje | 7 000 zł |
| Pomoc społeczna | 22 705 300 zł |
| • ośrodki wsparcia (na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy działającego przy DPS, ul. Powstańców Styczniowych) | 205 200 zł |
| • składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej | 271 500 zł |
| • zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne | 1 455 100 zł |
| • świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 20 773 500 zł |

2) Zadania wykonywane przez powiat 8 823 967 zł

Środki zostały przyznane na realizację zadań w następujących działach:

| | |
|--|--------------|
| Rolnictwo i łowiectwo | 10 000 zł |
| • prace geodezyjno urządzeniowe na potrzeby rolnictwa | |
| Gospodarka mieszkaniowa | 71 000 zł |
| • gospodarka gruntami i nieruchomościami | |
| Działalność usługowa | 281 200 zł |
| • nadzór budowlany | |
| Administracja publiczna | 435 869 zł |
| • urzędy wojewódzkie | 374 869 zł |
| • komisje poborowe | 61 000 zł |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 7 756 000 zł |
| • komendy Powiatowe PSP w tym inwestycje | 25 000 zł |
| Ochrona zdrowia | 57 398 zł |
| • składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego | |
| Pomoc społeczna | 32 000 zł |
| • świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 180 500 zł |
| • zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności | |

3. Zadania wykonywane w drodze porozumień z organami administracji rządowej

18 000 zł

Administracja publiczna

18 000 zł

Na podstawie zawartego porozumienia pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Zarządem Miasta do budżetu wpłynie dotacja na realizację zadań związanych z przeprowadzeniem poboru.

IV. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

1 868 215 zł

Od 1 stycznia 2005 r. organizowanie i prowadzenie placówek opiekuńczo-wychowawczych dla dzieci i młodzieży staje się zadaniem własnym powiatu. Zgodnie z art. 86 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 65, poz. 593 z późn. zm.), powiat prowadzący placówkę opiekuńczo-wychowawczą zawiera z powiatem właściwym ze względu na miejsce zamieszkania dziecka, porozumienie w sprawie umieszczenia dziecka w placówce oraz ustalenia wysokości ponoszonych wydatków.

Na terenie Rzeszowa funkcjonują 3 placówki opiekuńczo-wychowawcze (Dom Dziecka Nr 2, Rodzinny Dom Dziecka, Pogotowie Opiekuńcze), w których przebywa 54 dzieci pochodzących z 16 powiatów.

V. Środki na programy Unii Europejskiej

961 057 zł

Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego przyznał ze środków unijnych pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z budżetu państwa stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych pochodzących z obszarów wiejskich.

PRZYCHODY

31 200 000 zł

Obligacje

30 000 000 zł

W 2005 r. Miasto planuje wyemitować obligacje na pokrycie wydatków związanych z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:

- Budowa Obwodnicy Północnej m. Rzeszowa, etap I-V
ulica Nowoprojektowana od ulicy Lwowskiej
do ulicy Siemieńskiego i Lubelskiej w Rzeszowie – etap I-V 11 500 000 zł
- Modernizacja ul. Ciepłińskiego – Lisa Kuli 700 000 zł
- Wykupy nieruchomości 4 000 000 zł
- Budowa sieci szerokopasmowej 3 000 000 zł
- Przebudowa Al. Powstańców Warszawy- Batalionów Chłopskich 2 100 000 zł
- Modernizacja ul. Lwowskiej – Armii Krajowej 2 000 000 zł
- Przebudowa ulic: Witosa – Krakowska 2 500 000 zł
- Modernizacja u. Dąbrowskiego 700 000 zł
- Budowa u. Potokowej wraz z infrastrukturą 600 000 zł
- Budowa u. Obszarowej od ul. Strzyżowskiej do ul. Sanockiej 800 000 zł
- Uzbrojenie terenu pod budownictwo jednorodzinne os. Zimowit II
budowa ulic Pelargonii, Nasturcji, Słonecznikowej, Storczykowej
oraz odwodnienie Kaczyńcowej 600 000 zł
- Budowa ul. Borowej wraz z infrastrukturą, I i II etap 400 000 zł
- Budowa mostu drogowego na potoku Przyrwa w ciągu ul. Partyzantów 700 000 zł
- Budowa ul. Panoramicznej wraz z infrastrukturą na osiedlu
Wzgórza Staroniwskie 400 000 zł

Pożyczki

1 200 000 zł

Spółdzielnia Mieszkaniowa „Projektant” 868 000 zł

- Budowa ul. Nowosądeckiej wraz z uzbrojeniem i oświetleniem w Rzeszowie 568 000 zł
- Kanalizacja deszczowa od ul. Sanockiej i Krośnieńskiej do ul. 7KD 300 000 zł

Rzeszowska Spółdzielnia Mieszkaniowa 100 000 zł

- Połączenie ulicy Raginisa z ulicą Prymasa 1000 lecia 100 000 zł

Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko-Własnościowa „Geodeci” 232 000 zł

- Uzbrojenie terenu dla osiedla mieszkaniowego „Cegielniana II” 232 000 zł