

UZASADNIENIE DO BUDŻETU MIASTA RZESZOWA NA 2006 ROK

Budżet na 2006 rok został przygotowany w oparciu o ustawę z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104), ustawę z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.), 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, informację Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach subwencji ogólnej oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2005 r. w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania miejscowościom statusu miasta (Dz. U. Nr 141, poz. 1185 z późn. zm.).

Zgodnie z cytowanym z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania miejscowościom statusu miasta, z dniem 1 stycznia 2006r. zostały rozszerzone granice Rzeszowa o obręby ewidencyjne:

- Słocina o powierzchni 915,77 ha z gminy Krasne,
- Załęże o powierzchni 519,66 ha z gminy Krasne,

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody BUDŻETU MIASTA RZESZOWA NA 2006 ROK zaplanowane zostały w wysokości **491 251 741 zł.**

Na kwotę tę składają się:

Dochody własne	238 108 895 zł
Subwencja ogólna z budżetu państwa	157 266 902 zł
Dotacje z budżetu państwa	47 709 022 zł
Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	1 698 625 zł
Środki na programy Unii Europejskiej	46 468 297 zł

I. DOCHODY WŁASNE

238 108 895 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 2006 rok.

W oparciu o te dane oraz wykonanie dochodów budżetu Miasta w 2005 roku, szacuje się, że dochody własne w 2006 roku winny osiągnąć kwotę 238 108 895 zł.

Źródłami dochodów własnych są:

	w zł	Struktura w %
1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta	90 748 014	38,1
2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych	500 000	0,2

3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych	4 917 838	2,2
4. Dochody ze sprzedaży, z najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta	25 112 411	10,5
5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	114 100 957	47,9
6. Dotacje z funduszy celowych	1 702 733	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	966 942	0,4
8. Środki w wysokości 2,5 % na pokrycie kosztów obsługi PFRON	60 000	

1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta 90 748 014 zł

W tej grupie wpływów wyodrębnia się następujące rodzaje dochodów:

	w zł	Struktura w %
1) Podatki lokalne	65 490 400	72,3
2) Podatek od czynności cywilnoprawnych	5 134 596	5,7
3) Podatek opłacany w formie karty podatkowej	286 814	0,3
4) Podatek od spadków i darowizn	906 421	1,0
5) Opłata targowa	1 700 000	1,9
6) Opłata administracyjna	5 200	
7) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej	230 000	0,3
8) Opłata parkingowa	480 000	0,5
9) Opłata eksploatacyjna	239 000	0,3
10) Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	2 900 000	3,2
11) Opłata skarbowa	5 200 000	5,6
12) Odsetki za zwłokę we wpływach podatków i opłat	500 000	0,5
13) Opłata za czynności egzekucyjne	120 000	0,1
14) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje	2 625 000	2,9
15) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach	3 723 243	4,2
16) Opłaty cementarne	660 000	0,7
17) Opłata produktowa	47 340	
18) Renta planistyczna	500 000	0,5

1) Podatki lokalne 65 490 400 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. 84z późn. zm.) podatki zaliczane do dochodów miasta pozyskiwane są z następujących tytułów:

	w zł	struktura w %
a) Podatku od nieruchomości	61 200 000	93,4
b) Podatku od środków transportowych	3 840 000	58,8
c) Podatku od posiadania psów	100 000	0,2
d) Podatek rolny	350 000	0,5
e) Podatek leśny	400	

a) Podatek od nieruchomości**61 200 000 zł**

Wielkość wpływów z podatku od nieruchomości wyszacowana została w oparciu o powierzchnię gruntów, powierzchnię użytkową budynków i wartość budowli, stanowiących podstawę naliczania podatku w 2006 roku, informację uzyskaną z gminy Krasne o wielkości wpływów z tego podatku z Załęża i Słociny oraz stawki określone przez Radę Miasta Rzeszowa w uchwale Nr XLVII/275/2005 z dnia 22 listopada 2005r. Planuje się, że dochody z tego tytułu wyniosą 61 200 000 zł, w tym z terenów przyłączonych 796 249 zł. Realizacja założonego planu będzie możliwa je eli 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**3 840 000 zł**

Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane w oparciu o przewidywaną liczbę pojazdów podlegających opodatkowaniu w 2006 roku, informację uzyskaną z gminy Krasne o wielkości wpływów z tego podatku z Załęża i Słociny oraz stawki określone w uchwale Rady Miasta Rzeszowa NR XLVII/296/2005 z dnia 29 listopada 2005r. Szacuje się, że wpływy do budżetu Miasta z tego tytułu wyniosą 3 840 000 zł, w tym z terenów przyłączonych 31 287 zł.

c) Podatek od posiadania psów**100 000 zł**

Podatek został wyszacowany w oparciu o liczbę psów wynikającą z ewidencji podatkowej oraz stawki określone przez Radę Miasta Rzeszowa w uchwale Nr XLVII/279/2005 z dnia 22 listopada 2005r. Szacuje się, że wpływy z tego podatku wyniosą 100 000 zł, w tym z terenów przyłączonych 7 000 zł

d) Podatek rolny**350 000 zł**

Podatek wyszacowany został w oparciu o średnią cenę skupu żyta oraz powierzchnię użytków rolnych stanowiących podstawę opodatkowania podatkiem rolnym w 2006 oraz informację uzyskaną z gminy Krasne o wielkości wpływów z tego podatku z Załęża i Słociny. 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 17 października 2005 roku, ogłoszonego w Monitorze Polskim Nr 62 pod poz. 867 wynika, że średnia cena skupu żyta za pierwsze trzy kwartały 2005 roku wyniosła 27,88 zł za 1q. W porównaniu do 2004 roku jest ona niższa o 9,79 zł. Szacuje się, że wpływy z tego podatku wyniosą 350 000 zł, w tym z terenów przyłączonych 80 000 zł.

Podatek leśny**400 zł**

Podatek leśny został zaplanowany w oparciu o cenę sprzedaży drewna oraz powierzchnię lasów wyrażoną w hektarach, wynikającą z ewidencji gruntów i budynków oraz informację z gminy Krasne o wysokości wpływów z tego podatku ze Słociny, która została przyłączona do Rzeszowa z dniem 1 stycznia 2006 roku. Zakłada się, że wpływy z tego podatku wyniosą 400 zł, w tym z terenu przyłączonego 280 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 2005 r. (M.P. Nr 62, poz. 868) wynika, że cena ta wynosi 131,35 zł za m³. W porównaniu do 2004 r. jest ona wyższa o 10,95 zł.

2) Podatek od czynności cywilnoprawnych**5 134 596 zł**

Podatek ten został wprowadzony ustawą z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz. U. z 2005 Nr 41, poz. 399). 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 2005 roku.

3) Podatek opłacany w formie karty podatkowej 286 814 zł

Podatkiem opłacanym w formie karty podatkowej objęte są głównie usługi i drobna wytwórczość. Wpływy na 2006 rok zostały wyszacowane w oparciu o wykonanie dochodów w 2005 r. oraz prognozę Urzędów Skarbowych.

4) Podatek od spadków i darowizn 906 421 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 1 700 000 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. 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. Z terenu przyłączonego do Rzeszowa (Załęże) planuje się dochód w wysokości 400 000 zł.

Wielkość wpływów z tego tytułu została zaplanowana na podstawie wykonania dochodów w 2005 roku oraz w oparciu o Uchwałę Nr XXXV/9/2005 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 25 stycznia 2005 r. w sprawie zasad ustalania i poboru oraz terminów i wysokości stawek opłaty targowej na terenie miasta.

6) Opłata administracyjna 5 200 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 230 000 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.). W oparciu o zwiększoną liczbę osób rejestrujących działalność gospodarczą w 2005 roku oraz wprowadzone zmiany w prawie, dostosowujące polski rynek do warunków rynku Unii Europejskiej, szacuje się, że w 2006 roku do budżetu Miasta wpływy od rejestrujących się podmiotów gospodarczych wyniosą 230 000 zł.

8) Opłata parkingowa 480 000 zł

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

9) Opłata eksploatacyjna 239 000 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.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej zostały zaplanowane w oparciu o wykonanie 2005 roku .

10) Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych **2 900 000 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 **5 200 000 zł**

Dochody z tego tytułu zostały wyszacowane w kwocie 5 200 000 zł. Zgodnie z art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 9 września 2000 roku o opłacie skarbowej (Dz. U. z 2004, Nr 253, poz. 2532 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 **500 000 zł**

Dochody z tytułu odsetek za zwłokę we wpływach z podatków i opłat zaplanowane zostały w kwocie 500 000 zł, przy założeniu, że Minister Finansów nie obniży znacząco stawki odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych. W związku z nowelizacją ustawy z dnia 29 sierpnia 1998 roku Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r Nr 8, poz. 60 z późn. Zm.) od 1 września 2005 roku nie nalicza się odsetek za zwłokę, od raty zaległego podatku czy opłaty, jeżeli ich wysokość nie przekracza trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polską za polecenie przesyłki listowej, czyli 6,60 zł.

13) Opłata za czynności egzekucyjne **120 000 zł**

W dochodach tych ujęte zostały koszty upomnień oraz opłaty za czynności egzekucyjne. Szacuje się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 120 000 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. z 2005 Nr 229, poz. 1954 z późn. zm.) oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy.

14) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje **2 625 000 zł**

a) ze sprzedaży tablic rejestracyjnych i druków **2 525 000 zł**

Opłaty z tego tytułu wynikają z zapisu rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie wysokości opłat za wydanie dowodu rejestracyjnego, pozwolenia czasowego i tablic rejestracyjnych (Dz. U. z 2004r. nr , poz. 2148) oraz z rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie określenia wysokości opłat za czynności związane z wykonywaniem transportu drogowego oraz za egzaminowanie i wydawanie certyfikatu kompetencji zawodowych (Dz. U. z 2004r. Nr 159 poz. 1664).

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

15) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach **3 723 243 zł**

Są to dochody przekazywane na konto podstawowe budżetu Miasta przez żłobki 585 000 zł i przedszkola 3 138 243 zł z tytułu pobytu dziecka w tych placówkach.

16) 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.

17) Opłata produktowa **47 340 zł**

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

18) Renta planistyczna **500 000 zł**

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

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 **4 917 838 zł**

Ta pozycja dochodów obejmuje wpływy z tytułu:

1) odpłatności za usługi opiekuńcze realizowane przez MOPS 320 000 zł

Planuje się wpływy z tego tytułu w wysokości 320 000 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 grzywien 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) dochodów komunalnych jednostek budżetowych 1 376 738 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.

4) opłat za zajęcie pasa drogowego 300 000 zł

Na podstawie art.40a ustawy o drogach publicznych za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń nie związanych bezpośrednio z drogą pobiera się stosowną opłatę.

5) odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej 2 846 100 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

25 112 411 zł

W pozycji tej ujęto wpływy z tytułu:

- 1) opłaty za dzierżawę komunalnych gruntów rolnych i budowlanych 1 100 000 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 21 150 000 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 20 000 zł

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

- 4) opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości 600 000 zł

W 2006 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 2 242 411 zł

Wpływy w wysokości 1 500 000 zł zostały zaplanowane zgodnie z zarządzeniem Nr IV/732/2004 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 11 października 2004 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.

Pozostała kwota tj. 742 411 zł wynika ze zmiany przepisów. Zgodnie z art. ust.2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104) do przychodów własnych zakładów budżetowych nie zalicza dochodów z najmu i dzierżawy oraz innych umów o podobnym charakterze dotyczących składników majątkowych jednostki samorządu terytorialnego.

5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

114 100 957 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”). W budżecie zostały ujęte dochody z tego tytułu z terenów przyłączonych do Rzeszowa w wysokości 1 449 090 zł. Rzeczywiste kwoty udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z sołectw przyłączonych zostaną przekazane przez Ministerstwo Finansów, po uchwaleniu przez Sejm, ustawy budżetowej na 2006 rok.

Na kwotę tę składają się:

- 1) wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych z tego:
- a) 6,71% udział w CIT dla gminy 11 640 560 zł
 - b) 1,40 % udział w CIT dla powiatu 2 690 978 zł

2) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych
z tego:

a) 35,95 % udział w PIT dla gminy	77 731 566 zł
b) 10,25 % udział w PIT dla powiatu	22 037 853 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-077/321/05 z 12 października 2005r.), 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/201/05 z dnia 20 września 2005 r.), szacunki Ministerstwa Finansów, zawarte w pismach z dnia 11 października 2005 r. (pismo znak: ST3 – 4820-46/2005, ST4-4820/690/2005) oraz wykonanie dochodów w 2005 r.

6. Dotacje z funduszy celowych 1 702 733 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 966 942 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 2006 roku wyniesie 940 000 zł. Pozostała kwota tj. 26 942 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.

II. SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA 157 266 902 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	150 290 037	95,6
2/ część równoważącą subwencji ogólnej	6 976 865	4,4

Subwencja ogólna na 2006 rok została określona przez Ministra Finansów w pismach z 11 października 2005 roku (znak: : ST3-4820-46/2005 i ST4-4820/690/2005). Szacunkowa kwota subwencji ogólnej części oświatowej dla szkół z terenów przyłączonych do Rzeszowa przyjęta do budżetu wynosi 3 015 000 zł.

1) Część oświatowa subwencji ogólnej **150 290 037 zł**

- a) na zadania szkół podstawowych i gimnazjów 54 378 830 zł
b) na zadania szkół ponadpodstawowych 95 911 207 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 naliczone zostały na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2006.

Zakres zadań oświatowych określony został na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2005/2006 wg stanu na dzień 10 września 2005 r., danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazywanych w sprawozdaniach EN – 3, wg stanu na dzień 10 września 2005 r. oraz danych dotyczących liczby uczniów w odniesieniu do odpowiednich wag w ramach kwoty uzupełniającej i kwoty na zadania pozaszkolne.

Część oświatowa subwencji ogólnej będzie przekazywana w 13 równych ratach miesięcznych w terminie do 25 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty wynagrodzeń. W marcu 2006 roku miasto otrzyma dwie raty tej subwencji, ponieważ zostanie wypłacone dodatkowe wynagrodzenie roczne należne za 2005 rok.

2) Część równoważąca subwencji ogólnej **6 976 865 zł**

- a) dla gminy 3 526 595 zł

z tego:

- wyrównanie różnic z tytułu dodatków mieszkaniowych 3 526 595 zł

- b) dla powiatu 3 450 270 zł

z tego:

- wyrównanie różnic pomiędzy długością dróg wojewódzkich i krajowych znajdujących się w granicach miasta 1 970 181 zł
- na funkcjonowanie powiatowego urzędu pracy 1 422 123 zł
- wyrównanie różnic pomiędzy dochodami zaplanowanymi na 2005 i 2006 r. 57 966 zł

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gminy i powiatu została podzielona zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 września 2005 r. w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin na rok 2006 (Dz. U. Nr 194, poz. 1621) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 września 2004 r. w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów na rok 2006 (Dz. U. Nr 194, poz. 1622)

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 **47 709 022 zł**

1. Dofinansowanie zadań własnych **10 863 500 zł**

Dotacja z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminnych i powiatowych została ustalona na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego z dnia 21 października 2005 r. (znak: F.1 3010/32/05).

1) Zadania własne gminy	4 065 800 zł
Pomoc społeczna	4 065 800 zł
• zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 901 800 zł
• ośrodki pomocy społecznej	1 924 000 zł
• pozostała działalność program „Positek dla potrzebujących”	240 000 zł
2) Zadania własne powiatu	6 797 700 zł
Pomoc społeczna	6 797 700 zł
• domy pomocy społecznej	
w tym: <i>inwestycje</i>	300 000 zł
Modernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej przy ul. Załęskiej (Kontrakt Wojewódzki)	
2. Finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej	36 824 522 zł
1) Zadania zlecone gminie	27 450 899 zł
<p>Dotacje na finansowanie tych zadań zostały zapisane w projekcie budżetu w oparciu o pismo Wojewody Podkarpackiego (znak: F.I 3010/32/54) z 21 października 2005 r. oraz pisma Krajowego Biura Wyborczego (znak DRz-3101/73/2005) w sprawie planowanych dotacji celowych na finansowanie zadań zleconych gminie.</p> <p>Środki zostały przyznane na następujące działy:</p>	
<i>Administracja publiczna</i>	695 190 zł
• urzędy wojewódzkie	
<i>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</i>	25 709 zł
• urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	
<i>Ochrona zdrowia</i>	6 000 zł
• składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	
<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	30 000 zł
• obrona cywilna	
w tym <i>inwestycje</i>	30 000 zł
<i>Pomoc społeczna</i>	26 694 000 zł
• ośrodki wsparcia (na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy działającego przy DPS, ul. Powstańców Styczniowych)	207 800 zł
• składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	178 000 zł
• zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	1 416 900 zł
• świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	24 689 000 zł
• usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	202 300 zł

2) Zadania wykonywane przez powiat**9 373 623 zł**

Środki zostały przyznane na realizację zadań w następujących działach:

<i>Gospodarka mieszkaniowa</i>	82 560 zł
• gospodarka gruntami i nieruchomościami	
<i>Działalność usługowa</i>	425 000 zł
• prace geodezyjne i kartograficzne	50 000 zł
• nadzór budowlany	375 000 zł
<i>w tym: inwestycje</i>	24 000 zł
<i>Administracja publiczna</i>	470 157 zł
• urzędy wojewódzkie	405 157 zł
• komisje poborowe	65 000 zł
<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	8 141 000 zł
• komendy Powiatowe PSP	8 141 000 zł
<i>w tym : inwestycje</i>	64 000 zł
<i>Ochrona zdrowia</i>	59 106 zł
• składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	
<i>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</i>	195 800 zł
• zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności	

3. Zadania wykonywane w drodze porozumień z organami administracji rządowej**21 000 zł**

Administracja publiczna 21 000 zł

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

IV. DOTACJE NA ZADANIA REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEN MIEDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**1 698 625 zł**

Od 1 stycznia 2005 r. organizowanie i prowadzenie placówek opiekuńczo-wychowawczych dla dzieci i młodzieży stało 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 lub rodzinę zastępczą zawiera z powiatem właściwym ze względu na miejsce zamieszkania dziecka, porozumienie w sprawie umieszczenia dziecka w placówce oraz ustalenia wysokości ponoszonych wydatków.

W budżecie Miasta na 2006r. zostały ujęte dochody z zakresu pomocy społecznej:

• placówki opiekuńczo – wychowawcze	1 501 005 zł
• ośrodek adopcyjno – opiekuńczy	120 309 zł
• rodziny zastępcze	77 311 zł

V. ŚRODKI NA PROGRAMY UNII EUROPEJSKIEJ **46 468 297 zł**

1. Środki na finansowanie wydatków **34 902 412 zł**

1) Stypendia szansą dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych pochodzących z obszarów wiejskich – edycja na rok szkolny 2005/2006 **969 782 zł**

Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego przyznał ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z budżetu państwa stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych pochodzących z obszarów wiejskich w kwocie 969 782 zł.

2) Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej **204 657 zł**

Zgodnie z podpisaną umową z Ministerstwem Infrastruktury do budżetu winna wpłynąć kwota w wysokości 204 657 zł, na realizację projektu pn. „Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej - Pomoc Techniczna.”

3) Program Socrates – Comenius **38 700 zł**

Zgodnie z podpisanymi umowami z Fundacją - Agencją Narodową Programu Socrates, po stronie jednostki samorządu terytorialnego leży zabezpieczenie prefinansowania 20% środków grantu. Przekazanie 20% II raty grantu ze środków pochodzących z Unii Europejskiej nastąpi po zakończeniu rocznego okresu realizacji projektu, rozliczeniu wydatków poniesionych przez szkołę i uznania przez Fundację wszystkich przedstawionych wydatków za wydatki uprawnione.

4) PHARE 2003 Spójność Społeczno-Gospodarcza **3 074 224 zł**

Planuje się zasilenie budżetu Miasta ze środków pochodzących z Unii Europejskiej na realizację projektu pn „ Aktywizacja nowych terenów inwestycyjnych w Rzeszowie dzięki poprawie dostępności komunikacyjnej”. Środki zostaną przekazane na zadanie „Budowa Obwodnicy Północnej m. Rzeszowa – Etap II Ulica Nowoprojektowana odcinek od ul. Załęskiej do ul. Rzecha wraz z wiaduktami nad linią kolejową relacji Kraków – Przemyśl.”

5) Sektorowy Program Operacyjny – Transport (SPOT) **16 881 145 zł**

Na konto budżetu Miasta winny wpłynąć dotacje z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu SPOT z tytułu realizacji projektu „Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 - dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej”.

6) Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego (ZPORR) **10 494 253 zł**

Na konto budżetu Miasta winny wpłynąć dotacje z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu ZPORR z tytułu realizacji projektu „ Przebudowa ulic na terenie Miasta Rzeszowa”.

7) Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego (ZPORR) **3 239 651 zł**

Na konto budżetu Miasta winny wpłynąć dotacje z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu ZPORR z tytułu realizacji projektu „Budowa sieci szerokopasmowej”.

2. Środki na spłatę pożyczek na prefinansowanie **11 565 885 zł**

1) Na konto budżetu Miasta winny wpłynąć dotacje z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu ZPORR z tytułu realizacji projektu „Budowa sieci

szerokopasmowej”. Środki te zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętej pożyczki na prefinansowanie w wysokości 937 004 zł.

- 2) Na konto budżetu Miasta winny wpłynąć dotacje z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu SPOT z tytułu realizacji projektu „Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 - dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej”. Środki te zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętej pożyczki na prefinansowanie w wysokości 11 565 885 zł

PRZYCHODY

53 821 641 zł

Obligacje

30 000 000 zł

W 2006 r. Miasto planuje wyemitować obligacje na pokrycie wydatków związanych z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:

- Budowa Obwodnicy Północnej m. Rzeszowa, etap I
Ulica Nowoprojektowana od ulicy Lwowskiej
do ul. Załęskiej 2 000 000 zł
- Budowa Obwodnicy Północnej m. Rzeszowa, etap II
Ulica Nowoprojektowana odcinek od ul. Załęskiej
do ul. Rzecha wraz z wiaduktami nad linią kolejową
relacji Kraków-Przemyśl 5 000 000 zł
- Budowa Obwodnicy Północnej m. Rzeszowa, etap III
Ulica Nowoprojektowana odcinek ul. Rzecha
(od ul. Załęskiej do ul. Ciepłowniczej) 1 000 000 zł
- Przebudowa ul. Ustrzyckiej wraz z budową przepustu 1 500 000 zł
- Wykupy nieruchomości 4 000 000 zł
- Uzbrojenie terenu os. Wilkowyja Południe – budowa ulic:
Zygmunta I Starogo, Saskiej, Królewskiej, A. Jagiellonki
oraz Warneńczyka 1 000 000 zł
- Przebudowa Al. Batalionów Chłopskich, Al. Powstańców Warszawy
wraz z mostem przez Wisłok 2 000 000 zł
- Przebudowa Al. Armii Krajowej i ul. Lwowskiej 3 000 000 zł
- Przebudowa ul. Krakowskiej i Al. W. Witosa 5 000 000 zł
- Modernizacja ul. Dąbrowskiego 1 500 000 zł
- Przebudowa ul. Wyspiańskiego wraz z infrastrukturą na odcinku
od ul. Witosa do ul. Strzyżowskiej – etap I i II kanalizacja deszczowa 2 000 000 zł
- Przebudowa ul. Lubelska – Marszałkowska 1 000 000 zł
- Modernizacja ul. Granicznej 1 000 000 zł

Pożyczki

3 500 000 zł

W 2006 roku Miasto planuje zaciągnąć w spółdzielniach mieszkaniowych pożyczki na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- Przebudowa ulicy Zagłoby 680 000 zł
- Uzbrojenie terenu w rejonie ul. Zagłoby i Al. Niepodległości 240 000 zł
- Droga na zadaniu Cegielniana III 250 000 zł
- Droga łącząca ul. Panoramiczną z ul. Strzelniczą 500 000 zł
- Uzbrojenie terenu dla osiedla w rejonie ul. Twardowskiego 539 000 zł
- Uzbrojenie terenu dla osiedla „Staromieście – Ogrody” 1 011 000 zł
- Budowa oświetlenia ulicy Raginisa 80 000 zł

- Uzbrojenie terenu w rejonie ul. Bieszczadzkiej do Matuszczaka 100 000 zł
- Przebudowa ul. Bieszczadzkiej od ul. Podkarpackiej do WSK wraz z uzbrojeniem i oświetleniem 100 000 zł

Pożyczki na prefinansowanie 12 000 000 zł

- **Sektorowy Program Operacyjny – Transport (SPOT) 10 000 000 zł**

Zgodnie z podpisaną umową, Bank Gospodarstwa Krajowego udzieli pożyczki na prefinansowanie projektu inwestycyjnego „Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 - dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej”, w części podlegającej zwrotowi ze środków z budżetu Unii Europejskiej, w ramach priorytetu „Bezpieczniejsza infrastruktura drogowa”, działanie „Usprawnienie przejazdów drogami krajowymi przez miasta na prawach powiatu SPOT”.

- **Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego (ZPORR) 2 000 000 zł**

Zgodnie z podpisaną umową, Bank Gospodarstwa Krajowego udzieli pożyczki na prefinansowanie zadania inwestycyjnego „Budowa sieci szerokopasmowej”, w części podlegającej zwrotowi ze środków z budżetu Unii Europejskiej, realizowanego w ramach priorytetu 1 „Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służące wzmacnianiu konkurencyjności regionów”, działanie „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego ZPORR”.

Nadwyżki środków UE 121 899 zł

Są to środki pozostające na rachunkach bankowych szkół, do wykorzystania w 2006 roku w ramach grantu Socrates – Comenius.

Wolne środki 8 199 742 zł