

# UZASADNIENIE DO BUDŻETU MIASTA RZESZOWA NA 2007 ROK

Budżet na 2007 rok został przygotowany w oparciu o ustawę z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), 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, informacji 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 22 grudnia 2006 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania miejscowościom statusu miasta (Dz. U. Nr 245, poz. 1778).

Zgodnie z cytowanym z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania miejscowościom statusu miasta, z dniem 1 stycznia 2007r. zostały rozszerzone granice Rzeszowa o obręb ewidencyjny w Przybyszówce.

## DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody BUDŻETU MIASTA RZESZOWA NA 2007 ROK zaplanowane zostały w wysokości **558 182 622 zł.**

Na kwotę tę składają się:

I. Dochody własne	259 702 268 zł
II. Subwencja ogólna z budżetu państwa	165 800 949 zł
III. Dotacje z budżetu państwa	54 372 572 zł
IV. Środki na programy Unii Europejskiej	78 306 833 zł

**I. DOCHODY WŁASNE 259 702 268 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 2007 rok.

W oparciu o te dane oraz wykonanie dochodów budżetu Miasta w 2006 roku, szacuje się, że dochody własne w 2007 roku winny osiągnąć kwotę 259 702 268 zł.

Źródłami dochodów własnych są:

	w zł	Struktura W %
1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta	94 212 922	36,3
2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych	300 000	0,1
3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych	5 354 447	2,1
4. Dochody ze sprzedaży, z najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta	22 058 612	8,5
5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	131 111 076	50,6
6. Dotacje z funduszy celowych	2 203 572	0,8
7. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, które są odprowadzane na rzecz budżetu państwa	1 054 730	0,4
8. Środki w wysokości 2,5 % na pokrycie kosztów obsługi PFRON	66 000	
9. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	3 238 471	1,2
10. Darowizny	102 438	

**1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta **94 212 922 zł****

W tej grupie wpływów wyodrębnia się następujące rodzaje dochodów:

	w zł	Struktura w %
1) Podatki lokalne	67 352 500	71,5
2) Podatek od czynności cywilnoprawnych	6 000 000	6,4
3) Podatek opłacany w formie karty podatkowej	200 000	0,2
4) Podatek od spadków i darowizn	900 000	1,0
5) Opłata targowa	1 800 000	1,9
6) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej	234 370	0,2
7) Opłata parkingowa	480 000	0,5
8) Opłata eksploatacyjna	280 000	0,3
9) Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	3 110 000	3,3
10) Opłata skarbowa	5 200 000	5,5
11) Odsetki za zwłokę we wpływach podatków i opłat	400 000	0,4
12) Opłata za czynności egzekucyjne	120 000	0,1
13) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje	3 000 000	3,2
14) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach	4 199 370	4,5
15) Opłaty cementarne	616 682	0,7
16) Opłata produktowa	20 000	
17) Renta planistyczna	300 000	0,3

**1) Podatki lokalne **67 352 500 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 z późn. zm.) podatki zaliczane do dochodów miasta pozyskiwane są z następujących tytułów:

	w zł	struktura w %
a) Podatku od nieruchomości	63 000 000	93,5
b) Podatku od środków transportowych	3 900 000	5,8
c) Podatku od posiadania psów	100 000	0,2
d) Podatek rolny	350 000	0,5
e) Podatek leśny	2 500	

**a) Podatek od nieruchomości 63 000 000 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 2007 roku, stawki określone w uchwale Nr II/36/2006 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 4 grudnia 2006r. oraz informację uzyskaną z gminy Świlcza o wielkości wpływów z tego podatku z sołectwa Przybyszówka, które zostało przyłączone do Rzeszowa z dniem 1 stycznia 2007r. Planuje się, że dochody z tego tytułu wyniosą 63 000 000 zł, w tym z terenu przyłączonego 586 106 zł. Realizacja założonego planu będzie możliwa jeżeli 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 3 900 000 zł**

Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane w oparciu o przewidywaną liczbę pojazdów podlegających opodatkowaniu w 2007 roku, stawki określone w uchwale Nr II/37/2006 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 4 grudnia 2006r. oraz informację uzyskaną z gminy Świlcza o wielkości wpływów z tego podatku z sołectwa Przebyszówka. Szacuje się, że wpływy do budżetu Miasta z tego tytułu wyniosą 3 900 000 zł, w tym z terenu przyłączonego 18 305 zł.

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

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

**d) Podatek rolny 350 000 zł**

Podatek wyznaczony został w oparciu o średnią cenę skupu żyta oraz powierzchnię użytków rolnych stanowiących podstawę opodatkowania podatkiem rolnym w 2007 r. oraz informację uzyskaną z gminy Świlcza o wielkości wpływów z tego podatku z sołectwa Przybyszówka. Zgodnie z art. 6 ust.1 ustawy z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym ( Dz. U. z 2006r Nr 136, poz. 969 z późn. zm ) 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 2006 roku, ogłoszonego w Monitorze Polskim Nr 74 pod poz. 745 wynika, że średnia cena skupu żyta za pierwsze trzy kwartały 2006 roku wyniosła 35,52 zł za 1q. W porównaniu do 2005 roku jest ona wyższa o 7,64 zł. Szacuje się, że wpływy z tego podatku wyniosą 350 000 zł, w tym z terenu przyłączonego 93 597 zł.

**e) Podatek leśny 2 500 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 2 500 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 m<sup>3</sup> 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 2006 r. ( M.P. Nr 74, poz. 746 ) wynika, że cena ta wynosi 133,70 zł za m<sup>3</sup>. W porównaniu do 2005 r. jest ona wyższa o 2,35 zł.

**2) Podatek od czynności cywilnoprawnych****6 000 000 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 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 przewidywane wpływy do budżetu Miasta w 2006 roku.

**3) Podatek opłacany w formie karty podatkowej****200 000 zł**

Na podstawie ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów świadczonych przez osoby fizyczne ( Dz. U. z 1998 r. Nr 144, poz. 930 z późn. zm.), podatkiem opłacanym w formie karty podatkowej objęte są głównie usługi i drobna wytwórczość . Wpływy na 2007 rok zostały wyszacowane w oparciu o wykonanie dochodów w 2006 r. oraz prognozę Urzędów Skarbowych.

**4) Podatek od spadków i darowizn****900 000 zł**

Podatek od spadków i darowizn należy do grupy dochodów realizowanych przez Urząd Skarbowy. Przedmiotem opodatkowania jest nabycie własności rzeczy lub praw majątkowych z tytułu otrzymania spadku lub darowizny, z tytułu zasiedzenia lub nieodpłatnego zniesienia współwłasności. Wielkość wpływów trudna jest do wyszacowania, bowiem zależy od ilości zdarzeń objętych tym podatkiem oraz od wartości spadku lub darowizny.

**5) Opłata targowa****1 800 000 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, Wyspiańskiego, giełdy samochodowej w Załężu. Wielkość wpływów z tego tytułu została zaplanowana na podstawie wykonania dochodów w 2006 roku oraz w oparciu o uchwałę Nr XXXV/9/2005 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 25 stycznia 2005 r. z późniejszymi zmianami w sprawie zasad ustalania i poboru oraz terminów i wysokości stawek opłaty targowej na terenie miasta.

**6) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej****234 370 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 liczbę osób rejestrujących działalność gospodarczą w 2006 roku oraz prognozowany wskaźnik inflacji, szacuje się, że w 2007 roku do budżetu Miasta wpływy od rejestrujących się podmiotów gospodarczych wyniosą 234 370 zł.

**7) 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.

**8) Opłata eksploatacyjna****280 000 zł**

Zgodnie z art. 84 ustawy z dnia 4 lutego 1994 roku Prawo geologiczne i górnicze ( Dz. U. z 2005 Nr 228, poz. 1947 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. Wielkość dochodów wyszacowana została w oparciu o wykonanie wpływów z tego tytułu w 2006r. oraz informację uzyskaną z gminy Świlcza o wielkości wpływów z tego podatku z sołectwa Przybyszówka. Założono, że wpływy te wyniosą 280 000 zł, w tym z terenu przyłączonego 45 176 zł.

**9) Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych****3 110 000 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. Planowana kwota wpływów oszacowana została na podstawie wartości osiąganych w poprzednich latach, przy niezmiennych warunkach na rynku w obrocie detalicznym napojów alkoholowych.

**10) Opłata skarbowa****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 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej ( Dz. U. Nr 225, poz. 1635 ) opłacie tej podlega, w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej, dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek zainteresowanego, wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie zezwolenia ( pozwolenia , koncesji ).

**11) Odsetki za zwłokę z tytułu podatków i opłat****400 000 zł**

Dochody z tytułu odsetek za zwłokę we wpływach z podatków i opłat zaplanowane zostały w kwocie 400 000 zł, przy założeniu, że w 2007 roku 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 Polska za polecenie przesyłki listowej, czyli 6,60 zł.

**12) 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.

**13) 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 Infrastruktury w sprawie wysokości opłat za wydanie dowodu rejestracyjnego, pozwolenia czasowego i tablic rejestracyjnych ( Dz. U. z 2004r. nr 211, 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

**14) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach 4 199 370 zł**

Są to dochody przekazywane na konto podstawowe budżetu Miasta przez żłobki w wysokości 737 000 zł oraz przedszkola w wysokości 3 462 370 zł z tytułu pobytu dziecka w placówce.

**15) Opłaty cmentarne 616 682 zł**

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

**16) Opłata produktowa 20 000 zł**

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

**17) Renta planistyczna 300 000 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 300 000 zł**

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

**3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych 5 354 447 zł**

Ta pozycja dochodów obejmuje wpływy z tytułu:

1) odpłatności za usługi realizowane przez MOPS 433 873 zł

Planuje się wpływy z tytułu usług opiekuńczych w wysokości 330 000 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 520 podopiecznych.

Kwota w wysokości 103 873 zł stanowi planowaną odpłatność osób zobowiązanych do ponoszenia opłaty za pobyt członka rodziny w domach pomocy społecznej

2) mandatów nakładanych przez Straż Miejską 80 000 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 1 083 024 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 ze świadczonych usług.

- 4) opłata za zajęcie pasa drogowego 600 000 zł

Na podstawie art.40a ustawy o drogach publicznych ( Dz. U. z 2004r, Nr 204, poz. 2086 z późn. zm. ) za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń nie związanych bezpośrednio z drogą pobiera się stosowną opłatę.

- 5) odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej 3 139 380 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.

- 6) Wpłaty mieszkańców z tytułu udziału ludności w finansowaniu inwestycji 18 170 zł

**4. Dochody ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta 22 058 612 zł**

W pozycji tej ujęto wpływy z tytułu:

- 1) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 3 028 612 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. Dochody te wynikają m.in. 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. W tej grupie dochodów ujęte zostały także wpływy z tytułu zawartych umów dzierżawy gruntu pod pawilonami handlowymi na targowiskach miejskich.

- 2) Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 18 400 000 zł

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

- 3) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 30 000 zł

Planuje się, dokonanie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności działek o łącznej powierzchni około 10 ha.

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

W 2007 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. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 131 111 076 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”). Rzeczywiste kwoty udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostaną przekazane przez Ministerstwo Finansów, po uchwaleniu przez Sejm, ustawy budżetowej na 2007 rok.

Na kwotę tę składają się:

- |  |               |
|--|---------------|
| 1) wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych   |               |
| z tego:  |               |
| a) 6,71% udział w CIT dla gminy                    | 11 700 000 zł |
| b) 1,40 % udział w CIT dla powiatu                 | 2 700 000 zł  |
| 2) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych |               |
| z tego:  |               |
| a) 36,22 % udział w PIT dla gminy                  | 91 078 119 zł |
| b) 10,25 % udział w PIT dla powiatu                | 25 632 957 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-077/601/06 z 23 października 2006. ), II. Urząd Skarbowy w Rzeszowie ( pismo znak : II US-IV-0778//R/153/06 z 23 października 2006 r.), Podkarpacki Urząd Skarbowy ( pismo znak P.U.S. VII-077/G/140/06 z dnia 12 października 2006 r.), szacunki Ministerstwa Finansów, zawarte w pismach z dnia 11 października 2006 r. ( pismo znak: ST3 – 4820-25/2006/1892, ST4-4820/712/2006/1892 ) oraz wykonanie dochodów w 2006 r.

**6. Dotacje z funduszy celowych **2 203 572 zł****

Z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wpłyną na konto budżetu Miasta:

- utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych w wysokości 1 603 870 zł,
- środki na realizację projektu „ Sprawni w życiu – rehabilitacja i aktywizacja społeczna osób niepełnosprawnych oraz przełamywanie barier psychologicznych wobec niepełnosprawności w powiecie grodzkim Miasto Rzeszów” w ramach „Programu ograniczania skutków niepełnosprawności” w wysokości 88 726 zł,
- środki na realizację projektu „ Niepełnosprawni – sprawni na rynku pracy” w wysokości 472 559 zł,
- środki na realizację projektu „ Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej” w wysokości 38 417 zł.

**7. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, które są odprowadzane na rzecz budżetu państwa **1 054 730 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 2004 r. Nr 261, poz.2603 z późn. zm.). Kwota ta w 2007 roku wyniesie 1 016 730 zł. Pozostała kwota tj. 38 000 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 **66 000 zł****

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

**9. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego **3 238 471 zł****



W budżecie Miasta na 2007r. zostały ujęte dotacje dla:

- placówek opiekuńczo – wychowawczych 1 359 833 zł
- ośrodka adopcyjno – opiekuńczego 126 162 zł
- rodzin zastępczych 57 083 zł
- warsztatów terapii zajęciowej 16 892 zł
- przedszkoli 142 000 zł

oraz na realizację:

- projektu „ Szkolenie językowe i multimedialne – szansą na podniesienie kwalifikacji zawodowych osób pracujących w instytucjach publicznych miasta Rzeszowa” w wysokości 203 882 zł. Wojewódzki Urząd Pracy przyznał Miastu dofinansowanie ze środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.
- pomocy materialnej dla uczniów w wysokości 1 332 619 zł. Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego przyznał Miastu dofinansowanie ze środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację projektu pn. „Stypendia szansą dla uczniów – edycja na rok szkolny 2006/2007.

#### **10. Darowizny**

**102 438 zł**

Na podstawie podpisanego porozumienia Specjalistyczny Zespół Gruźlicy i Chorób Płuc w Rzeszowie przekaże na konto budżetu Miasta darowiznę na realizację zadania pn. „ Budowa hydroforni wody dla Szpitala Miejskiego, ul. Rycerska”.

## **II. SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA**

**165 800 949 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	157 228 426	94,8
2/ część równoważącą subwencji ogólnej	8 572 523	5,2

Subwencja ogólna na 2007 rok została określona przez Ministra Finansów w pismach z 11 października 2006 roku (znak: : ST3-4820-25/2006/1892 i ST4-4820/712/2006/1892)

### **1) Część oświatowa subwencji ogólnej**

**157 228 426 zł**

- a) na zadania gminne 54 802 773 zł
- b) na zadania powiatowe 102 425 653 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 projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2007.

Zakres zadań oświatowych określony został na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2006/2007 wg stanu na dzień 10 września 2006 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 2007 roku miasto otrzyma dwie raty tej subwencji, ponieważ zostanie wypłacone dodatkowe wynagrodzenie roczne należne za 2006 rok.

<b>2) Część równoważąca subwencji ogólnej</b>	<b>8 572 523 zł</b>
a) dla gminy	4 125 042 zł
z tego:	
• wyrównanie różnic z tytułu dodatków mieszkaniowych	4 125 042 zł
b) dla powiatu	4 447 481 zł
z tego:	
• wyrównanie różnic pomiędzy długością dróg wojewódzkich i krajowych znajdujących się w granicach miasta	2 508 142 zł
• na funkcjonowanie powiatowego urzędu pracy	1 636 122 zł
• wyrównanie różnic pomiędzy dochodami zaplanowanymi na 2007 i 2006 r.	281 022 zł
• na wyrównanie różnic wydatków na rodziny zastępcze między 2005r. i 2004r.	22 195 zł

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gminy i powiatu została podzielona zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 września 2006 r. w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin na rok 2007 ( Dz. U. Nr 169, poz. 1205 ) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21 września 2005 r. w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów na rok 2007 ( Dz. U. Nr 169, poz. 1208 )

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** **54 372 572 zł**

#### **1. Dofinansowanie zadań własnych** **11 879 300 zł**

Dotacja z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminnych i powiatowych została ustalona na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego z dnia 20 października 2006 r. ( znak: F.I 3010/26/06 ).

#### **1) Zadania własne gminy** **5 283 300 zł**

Pomoc społeczna	4 313 300 zł
• zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 310 000 zł
• ośrodki pomocy społecznej	1 825 500 zł
• pozostała działalność program „Posiłek dla potrzebujących”	177 800 zł
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	970 000 zł
• ochrona zabytków i opieka nad zabytkami dotacja na zadanie inwestycyjne <i>Realizacja II części podziemnej trasy turystycznej wraz z rekonstrukcją płyty Rynku Staromiejskiego w Rzeszowie</i>	

**2) Zadania własne powiatu** **6 596 000 zł**

Pomoc społeczna 6 596 000 zł

- domy pomocy społecznej

**2. Finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej** **42 472 272 zł**

**1) Zadania zlecone gminie** **32 789 224 zł**

Dotacje na finansowanie tych zadań zostały zapisane w projekcie budżetu w oparciu o pismo Wojewody Podkarpackiego (znak: F.I 3010/26/06) z 20 października 2006 r.

Środki zostały przyznane na następujące działy:

Administracja publiczna 696 975 zł

- urzędy wojewódzkie

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej,  
kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 25 649 zł

- urzędy naczelnych organów władzy państwowej,  
kontroli i ochrony prawa

Ochrona zdrowia 3 500 zł

- składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia  
dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego

Pomoc społeczna 32 063 100 zł

- ośrodki wsparcia 207 100 zł

- składki na ubezpieczenia zdrowotne  
opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia  
z pomocy społecznej 196 600 zł

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia  
społeczne i zdrowotne 1 382 800 zł

- świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz  
składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe  
z ubezpieczenia społecznego 29 828 600 zł

- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 448 000 zł

**2) Zadania wykonywane przez powiat** **9 683 048 zł**

Środki zostały przyznane na realizację zadań w następujących działach:

Rolnictwo i łowiectwo 10 000 zł

- Prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

Gospodarka mieszkaniowa 80 000 zł

- gospodarka gruntami i nieruchomościami

Działalność usługowa 426 300 zł

- prace geodezyjne i kartograficzne 70 000 zł
- nadzór budowlany 356 300 zł

Administracja publiczna 466 848 zł

- urzędy wojewódzkie 405 848 zł
- komisje poborowe 61 000 zł

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 8 406 000 zł

- komendy Powiatowe PSP

<i>w tym : inwestycje</i>	30 000 zł
Ochrona zdrowia	67 800 zł
• składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	226 100 zł
• zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności	
<b>3. Zadania wykonywane w drodze porozumień z organami administracji rządowej</b>	<b>21 000 zł</b>
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.	
<b>IV. Środki na programy Unii Europejskiej</b>	<b>78 306 833 zł</b>
<b>1. Środki na finansowanie wydatków</b>	<b>70 616 664 zł</b>
<b>1) Poprawa Wody Pitnej dla Aglomeracji Rzeszowskiej</b>	<b>40 793 651 zł</b>
Program współfinansowany ze środków Unii Europejskiej poprzez przedakcesyjny instrument polityki strukturalnej ISPA, obecnie Fundusz Spójności.	
<b>2) Przebudowa ulicy Sikorskiego w Rzeszowie w celu poprawy dostępu do drogi krajowej nr 4</b>	<b>13 704 360 zł</b>
Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania „Modernizacja i rozbudowa regionalnego układu transportowego” Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006, edycja 2006.	
<b>3) Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 – dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej</b>	<b>5 198 880 zł</b>
Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania „Usprawnienie przejazdów drogami krajowymi przez miasta na prawach powiatu” Sektorowego Programu Operacyjnego Transport.	
<b>4) Wsparcie efektywnego zarządzania projektem SPOT Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 – dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej</b>	<b>46 551 zł</b>
Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach priorytetu programu operacyjnego „Pomoc techniczna”, działanie „Wsparcie efektywnego zarządzania SPOT” Sektorowego Programu Operacyjnego – Transport w latach 2004-2006.	
<b>5) Standaryzacja ochrony środowiska poprzez skanalizowanie terenów Miasta Rzeszowa</b>	<b>5 607 632 zł</b>
Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania „Infrastruktura ochrony środowiska” Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006, edycja 2006.	
<b>6) Realizacja II części Podziemnej Trasy Turystycznej wraz z rekonstrukcją płyty Rynku Staromiejskiego w Rzeszowie</b>	<b>4 828 440 zł</b>

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania „Obszary podlegające restrukturyzacji” Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006, edycja 2006.

**7) Program Socrates – Comenius 41 128 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.

**8) Program Leonardo da Vinci 366 817 zł**

Zgodnie z podpisanymi umowami z Fundacją – Fundusz Współpracy do budżetu wpłynie 80% środków z przyznanego 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.

**9) INTEREG III A Program Sąsiedztwa Polska – Białoruś – Ukraina 29 205 zł**

Projekt realizowany jest z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Środki z Funduszu przekazywane są na zasadzie refundacji poniesionych kosztów. Po zakończeniu projektu i jego rozliczeniu do budżetu miasta wpłynie do 75% poniesionych kosztów kwalifikowanych.

**2. Środki na spłatę pożyczek na prefinansowanie 2 326 444 zł**

**Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 - dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej”.**

Na konto budżetu Miasta winny wpłynąć środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu SPOT z tytułu realizacji projektu. Środki te zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętej pożyczki na prefinansowanie w wysokości 2 326 444 zł.

**3. Refundacja wydatków poniesionych przez Miasto na realizację projektu  
Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4  
- dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej 5 363 725 zł**

**PRZYCHODY 43 045 901 zł**

Wolne środki 8 310 901 zł

Obligacje 30 000 000 zł

Pożyczki 4 735 000 zł