

## CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW

Rada Miasta Rzeszowa uchwałą budżetową Nr VII/45/2003 z 25 marca 2003 r. przyjęła plan dochodów na 2003 r w wysokości 338 119 210 zł. W trakcie roku plan został zwiększony o 16 468 874 zł i po korektach wyniósł 354 588 084 zł.

Wykonanie dochodów zamknęło się kwotą **349 294 107 zł**, co stanowi 98,5 % planowanej kwoty rocznej, z tego :

1. Dochody na finansowanie zadań własnych	303 311 888 zł
2. Dotacje z budżetu państwa	45 949 219 zł
3. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	33 000 zł

### **I. Dochody na finansowanie zadań własnych 303 311 888 zł**

Źródłami dochodów własnych są:

1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta	71 446 031 zł
2. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych	11 129 318 zł
3. Dochody ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta	19 220 933 zł
4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu miasta	48 729 391 zł
5. Subwencja ogólna z budżetu państwa	146 637 718 zł
6. Dotacje z funduszy celowych	679 437 zł
7. 5% dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	172 794 zł
8. Integracja z Unią Europejską	0 zł
9. Darowizny	55 700 zł
10. Zwrot niewykorzystanych środków z wydatków niewygasających	1 822 032 zł
11. Środki pozabudżetowe na finansowanie inwestycji	1 900 zł
12. Środki w wysokości 2% na pokrycie kosztów obsługi PFRON	64 585 zł
13. Zwrot niewykorzystanych dotacji	5 600 zł
14. Różne dochody	3 044 269 zł
15. Środki pozyskane z innych źródeł	200 000 zł
16. Środki pozabudżetowe na finansowanie wydatków bieżących	3 400 zł
17. Wpłata części zysku gospodarstw pomocniczych	98 780 zł

Zrealizowane, do 31 grudnia 2003 roku, dochody na finansowanie zadań własnych wyniosły 303 311 888 zł, co stanowi 98,3 % planowanych dochodów rocznych.

Kształtowanie się dochodów według źródeł ich pochodzenia przedstawia tabela Nr 4.

**1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów Miasta** **71 446 031 zł**

W tej grupie wpływów wyodrębnia się następujące rodzaje dochodów:

1) Podatki i opłaty lokalne	56 749 353 zł
2) Opłata parkingowa	559 425 zł
3) Opłata eksploatacyjna	110 389 zł
4) Podatek rolny	194 258 zł
5) Podatek leśny	120 zł
6) Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	2 124 144 zł
7) Podatek od spadków i darowizn	903 108 zł
8) Opłata skarbowa	3 901 828 zł
9) Podatek od czynności cywilnoprawnych	4 861 002 zł
10) Podatek opłacany w formie karty podatkowej	492 473 zł
11) Odsetki za zwłokę we wpływach podatków i opłat	924 550 zł
12) Odsetki od środków na rachunkach bankowych	545 642 zł
13) Pozostałe dochody	79 739 zł

Wpływy te były ważnym źródłem dochodów związanych z finansowaniem zadań własnych. Zostały one zrealizowane w 98,3 % w stosunku do planu rocznego.

**1) Podatki i opłaty lokalne** **56 749 353 zł**

W 2003 r. wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 56 749 353 zł, co stanowi 99,5 % planu rocznego.

**a) Podatek od nieruchomości** **52 163 253 zł**

W okresie sprawozdawczym wpływy do budżetu Miasta z tego tytułu stanowiły 99,4 % planu rocznego. Z uwagi na trudną sytuację finansową podatników, znaczna ich część nie dokonała wpłat podatku od nieruchomości. Głównymi dłużnikami Miasta były przedsiębiorstwa i zakłady w upadłości oraz samodzielne zakłady opieki zdrowotnej. Na koniec 2003 roku zaległości podmiotów gospodarczych, które ogłosiły upadłość wyniosły 3 672 084 zł, a jednostek służby zdrowia 562 811 zł.

W ramach prowadzonego postępowania egzekucyjnego wysłano 814 upomnień na kwotę 1 326 812 zł oraz wystawiono 581 tytułów egzekucyjnych na kwotę 1 501 793 zł. W wyniku tych czynności egzekucyjnych oraz bezpośredniej realizacji tytułów, na rachunek Miasta wpłynęła kwota 3 481 914 zł zaległego podatku od nieruchomości za lata ubiegłe.

**b) Podatek od środków transportowych** **3 083 010 zł**

Dochody z tego tytułu to kwota 3 083 010 zł, co stanowi 96,3 % planowanych wpływów rocznych.

Dochody te zostały zaplanowane w oparciu o przewidywaną liczbę pojazdów podlegających opodatkowaniu w 2003 roku oraz stawki określone przez Radę Miasta Rzeszowa w uchwale Nr II/8/2002 z 16 grudnia 2002 roku. Od 1 stycznia 2002 roku zmieniła się konstrukcja podatku od środków transportowych w wyniku nowelizacji ustawy o podatkach i opłatach lokalnych w związku z dostosowaniem do prawa Unii Europejskiej. Brak odpowiednich danych w dowodach rejestracyjnych pojazdów oraz dokumentacji prowadzonej przez organ rejestrujący (tj. liczby osi, rodzaju zawieszenia, dopuszczalnej masy całkowitej zespołu pojazdów) uniemożliwił zrealizowanie zaplanowanych wpływów z tego tytułu.

W 2003 roku wysłano 21 upomnień na kwotę 22 040 zł oraz wystawiono 207 tytułów egzekucyjnych na kwotę 83 335 zł.

**c) Podatek od posiadania psów 79 043 zł**

Do kasy miejskiej wpłynęło 79 043 zł, tj. 98,8 % planu rocznego. Zgodnie z uchwałą Rady Miasta Rzeszowa Nr II/4/2002 z dnia 16 grudnia 2002 roku w sprawie podatku od posiadania psów, pobór tego podatku prowadzili inkasenci jednostki administrującej budynkami mieszkalnymi.

**d) Opłata targowa 1 169 852 zł**

Wpływy z opłaty targowej były istotnym źródłem zasilania dochodów własnych miasta. Opłata ta została zrealizowana w kwocie 1 169 852 zł, co stanowi 111,4 % planu. Dochody uzyskano m.in. z targowisk przy ulicach: Moniuszki, Targowej, Rejtana, Staszica, Kochanowskiego, Broniewskiego, Dołowej, Cienistej, Wyspiańskiego, Lubelskiej MGRT oraz Placu Wolności.

**e) Opłata administracyjna 48 995 zł**

Opłata ta pobierana była za wydawanie wypisów i wyrysów z planu zagospodarowania przestrzennego (5 360 zł) oraz za wydanie identyfikatorów zezwalających na wjazd samochodem do strefy A i B.

**f) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej 205 200 zł**

Wpływy do budżetu z tytułu wpisów do ewidencji i ich zmian wynikają z ustawy -Prawo działalności gospodarczej (Dz. U Nr 101 z 1999r., poz. 1178 z późn. zm.). Ustawa ta wprowadziła od stycznia 2002 roku, opłatę za wniosek o wpis do ewidencji działalności gospodarczej w kwocie 100 zł oraz za wniosek dotyczący zmiany wpisu w kwocie 50 zł.

**2) Opłata parkingowa 559 425 zł**

Wpływy w 2003 r. z opłaty parkingowej zamknęły się kwotą 559 425 zł, tj. 69,9 % planu rocznego. Są to opłaty uzyskane ze strefy płatnego parkowania, parkingu przy Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim oraz parkingu przy ul. Dołowej. Na niskie wykonanie planu dochodów z tego tytułu miało wpływ: zmniejszenie liczby miejsc postojowych oraz zmiany w przepisach prawnych, a także powstanie nowych centrów handlowych na obrzeżach miasta.

**3) Opłata eksploatacyjna 110 389 zł**

Osiągnięte dochody z tego tytułu, w kwocie 110 389 zł, stanowiły 63,1 % planowanych wpływów rocznych. Zgodnie z art. 84 ustawy z 4 lutego 1994 r. Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. Nr 27, poz. 96 z późn. zm.), przedsi biorca wydobywający kopalinę ze złoża uiszcza opłatę eksploatacyjną za wydobytą kopalinę. Wysokość tej opłaty ustalał kwartalnie przedsiębiorca, czyli Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A. w Warszawie O/ Sanok za wydobycie gazu ziemnego ze złoża „Zalesie” i „ Kielanówka Rzeszów”, jako iloczyn stawki opłaty eksploatacyjnej i ilości kopaliny wydobytej w okresie rozliczeniowym. Opłata ta stanowi w 60% dochód gminy, na terenie której jest prowadzona działalność objęta koncesją i w 40% dochód Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

**4) Podatek rolny** **194 258 zł**

Osiągnięte dochody z podatku rolnego, w kwocie 194 258 zł, stanowiły 107,9 % planu rocznego. Z uwagi na niskie dochody osób fizycznych będących właścicielami gospodarstw rolnych nie udało się w 2003 roku wyegzekwować zaległego podatku za lata ubiegłe. Na dzień 31 grudnia 2003 r. zaległości osób fizycznych i osób prawnych w tym podatku wyniosły 100 355 zł.

**5) Podatek leśny** **120 zł**

Wpływy z tego podatku nie miały istotnego znaczenia na wysokość dochodów własnych miasta. Został on zrealizowany w kwocie 120 zł, co stanowi 214,3 % wielkości planowanej.

**6) Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** **2 124 144 zł**

Opłatę za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych pobiera się, od 1 stycznia 1997 r., zgodnie z nowelizacją ustawy z 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, zawartą w ustawie z 12 września 1996 roku (Dz. U. Nr 127, poz. 593). Podmioty prowadzące sprzedaż napojów alkoholowych, wpłacają do kasy miejskiej, opłatę za wydanie zezwolenia za każdy rok jego ważności. Zrealizowane dochody osiągnęły wysokość 2 124 144 zł, tj. 221,9 % planu rocznego.

**7) Podatek od spadków i darowizn** **903 108 zł**

Podatek od spadków i darowizn należy do grupy dochodów realizowanych przez Urząd Skarbowy. W 2003 r. wpływy wyniosły 903 108 zł, co stanowi 100,3 % planu rocznego. Wielkość wpływów z tego tytułu zależy od ilości zdarzeń objętych tym podatkiem oraz od wartości spadku lub darowizny.

**8) Opłata skarbową** **3 901 828 zł**

Opłata skarbową została zrealizowana w wysokości 3 901 828 zł, tj. 100 % planowanych wpływów rocznych. Na podstawie art.1 ust 1 ustawy z dnia 9 września o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 86, poz. 960 z późn. zm.) opłacie tej podlegały w 2003 roku, 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, weksle a także dokumenty zawierające oświadczenie woli poręczyciela.

**9) Podatek od czynności cywilnoprawnych** **4 861 002 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.). Dochód gminy stanowią wpływy od takich czynności cywilnoprawnych 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).

Wpływy z tego tytułu zostały wprowadzone do budżetu na 2003 rok na podstawie szacunku Urzędu Skarbowego.

**10) Podatek opłacany w formie karty podatkowej****492 473 zł**

Podatek opłacany w formie karty podatkowej realizowany był przez Urząd Skarbowy. Osiągnięte dochody z tego tytułu, w kwocie 492 473 zł, stanowiły 45,3 % planowanych rocznych wpływów. Podatkiem tym objęte są głównie usługi i drobna wytwórczość. Decydujący wpływ na stopień realizacji tego źródła dochodów ma fakt utrzymania stawek podatku dochodowego, opłacanego w formie karty podatkowej na poziomie 1997 roku (rozporządzenie Ministra Finansów z 17 grudnia 1996 r, Dz. U. Nr 151, poz. 717 z późn. zm.) oraz zmniejszająca się liczba osób korzystających z tej formy opodatkowania.

**11) Odsetki za zwłokę we wpływach podatków i opłat****924 550 zł**

Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 924 550 zł, tj. 154,1 % planowanej wielkości na 2003 rok. Wysoki stopień realizacji tej pozycji dochodów wynikał z wpłat, dokonywanych przez podatników, zaległych podatków w znacznie wyższych kwotach niż zakładano.

**12) Odsetki od środków na rachunkach bankowych****545 642 zł**

Racjonalne gospodarowanie środkami finansowymi, polegające głównie na bieżącym monitorowaniu środków na rachunku bankowym i terminów płatności, umożliwiło osiągnięcie wpływów z odsetek w wysokości 545 642 zł, co stanowi 77,9 % wielkości planowanej. Niższe niż zakładano wpływy z tego tytułu to skutek obniżki stóp procentowych.

**13) Pozostałe dochody****79 739 zł**

W dochodach tych zostały ujęte m.in. opłaty za czynności egzekucyjne dokonywane na podstawie ustawy z dnia 17 czerwca 1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji ( Dz. U z 2002 r., Nr 110, poz. 968 z późn. zm. ) w wysokości 78 009 zł oraz przepisów wykonawczych. Niewykonanie tej pozycji dochodów wynika z wyegzekwowania niższych niż zakładano, kwot zaległych podatków i opłat wraz z odsetkami za zwłokę. W omawianym okresie , w wyniku podjętych czynności zostało wyegzekwowanych 846 984 zł z tytułu zaległych podatków i opłat.

W pozostałych dochodach została ujęta także kwota 1 205 zł za zajęcie pasa drogowego.

**2. Dochody komunalnych jednostek budżetowych oraz wpływy innych jednostek organizacyjnych****11 129 318 zł**

Do tych dochodów zalicza się wpływy z tytułu:

- |  |              |
|--|--------------|
| 1) odpłatności za usługi opiekuńcze świadczone przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej | 269 006 zł   |
| 2) mandatów nakładanych przez Straż Miejską  | 31 095 zł    |
| 3) opłat cmentarnych   | 444 385 zł   |
| 4) użytkowania słupów ogłoszeniowych   | 32 908 zł    |
| 5) wynajmu pomieszczeń w budynkach Urzędu Miasta                                       | 114 438 zł   |
| 6) dochodów z mienia komunalnych jednostek budżetowych                                 | 785 690 zł   |
| 7) opłaty stałej w żłobkach i przedszkolach  | 3 315 556 zł |
| 8) odsetek od środków na rachunkach bankowych  | 121 330 zł   |
| 9) odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej                                  | 2 547 535 zł |
| 10) sprzedaży tablic rejestracyjnych i druków  | 2 590 796 zł |
| 11) prowizji za sprzedaż znaków opłaty skarbowej                                       | 246 684 zł   |

12) opłaty za licencje i koncesje	161 462 zł
13) innych dochodów	468 433 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływów z różnych dochodów (np. dochody z lat ubiegłych, wpływy z tytułu zadłużeń hipotecznych, wpływy z tytułu refundacji) - 383 216 zł</li> <li>• opłaty produktowej (rodzaj podatku dochodowego uiszczanego przez przedsiębiorcę w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami) - 50 475 zł</li> </ul>	

Dochody komunalnych jednostek budżetowych zostały wykonane na poziomie 100% planu rocznego.

### **3. Dochody ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta** **19 220 933 zł**

Dochody te zostały zrealizowane w wysokości 19 220 933, co stanowi 111,4% planu rocznego. Źródłem tych dochodów są następujące wpływy:

1) opłaty za dzierżawę komunalnych gruntów rolnych i budowlanych	2 711 903 zł
2) odpłatne nabycie prawa własności nieruchomości	12 034 341 zł
3) przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	215 477 zł
4) opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 341 367 zł
5) opłaty za dzierżawę składników majątkowych	1 552 062 zł
6) renta planistyczna	1 250 994 zł
7) inne dochody	114 789 zł

Głównym źródłem dochodów w tej grupie była sprzedaż nieruchomości. Ze sprzedaży 443 lokali mieszkalnych Miasto otrzymało kwotę w wysokości 6 447 089 zł, ze sprzedaży budynków 223 386 zł, ze sprzedaży działek budowlanych 4 874 651 zł.

### **4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa** **48 729 391 zł**

Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w 94,5 % w stosunku do wielkości planowanej. Składają się one z:

#### **1) 5,0% wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej** **6 114 134 zł**

Zgodnie z ustawą z 26 listopada 1998 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w latach 1999 - 2003 (Dz. U. Nr 150, poz. 983 z późn. zm.) wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych stanowią źródło dochodów gminy. Ponad 60 urzędów skarbowych z terenu całego kraju przekazywało należne miastu udziały w podatku dochodowym od oddziałów znajdujących się na terenie Rzeszowa.

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowane zostały w oparciu o prognozę podaną przez Urząd Skarbowy w Rzeszowie (pismo znak: I US-IV-07-077/149/2002 z 15 października 2002 roku, II US IV/8141//166/02 z dnia 25 września 2002 roku) oraz wykonanie dochodów w 2002r. W okresie sprawozdawczym wpływy z tego tytułu wyniosły 108,2 % planowanej wielkości.

<b>2) wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych</b>	<b>42 615 257 zł</b>
z tego:	
a) 27,6% udział w podatku dochodowym od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy	41 125 212 zł
b) 1% udział w podatku dochodowym od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu	1 490 045 zł

Planowane dochody Miasta w 2003 roku z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 45 936 907 zł. W okresie sprawozdawczym do budżetu Miasta wpłynęła kwota stanowiąca 92,9 % wielkości planowanej.

Od 1 stycznia 1999 roku dochody Miasta zostały zwiększone o 1% udział w podatku dochodowym od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu. W ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w latach 1999 - 2003 z 26 listopada 1998 roku, w art. 10 został określony sposób obliczania dochodów z tego tytułu.

W okresie sprawozdawczym do budżetu Miasta wpłynęła kwota 1 490 045 zł, co stanowi 89,5 % planowanego udziału.

## **5. Subwencja ogólna z budżetu państwa** **146 637 718 zł**

Subwencja ogólna została określona w uchwale budżetowej w wysokości 143 235 857zł. W trakcie roku została zwiększona do wysokości 146 637 718 zł. Do 31 grudnia 2003 r. wpływy z tytułu subwencji ogólnej wyniosły 100 % planowanej kwoty.

<b>1) Część podstawowa subwencji ogólnej</b>	<b>1 802 439 zł</b>
w tym:	
a) kwota subwencji wyrównawczej dla powiatów	1 682 905 zł
b) kwota ustalona proporcjonalnie do przeliczeniowej liczby mieszkańców gminy	119 534 zł

Kwotę przeznaczoną na część wyrównawczą subwencji ogólnej, dla wszystkich powiatów, określa dla każdego roku budżetowego ustawa budżetowa. Sposób obliczania należnej kwoty wyrównawczej, wynika z art. 10 i 30 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Podstawę do obliczenia należnej miastu, części podstawowej subwencji ogólnej, ustalonej proporcjonalnie do przeliczeniowej liczby mieszkańców, stanowiły dochody podatkowe wykonane w I półroczu 2002 roku, skorygowane o skutki obniżenia maksymalnych stawek podatków oraz udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń w zakresie tych podatków.

W okresie sprawozdawczym Miasto otrzymało 100,0 % planowanej kwoty części podstawowej subwencji ogólnej.

<b>2) Część oświatowa</b>	<b>123 200 109 zł</b>
w tym:	
a) subwencja na zadania szkół podstawowych i gimnazjów	49 939 856 zł
b) subwencja na zadania szkół ponadpodstawowych	73 260 253 zł

Część oświatowa subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z art. 34 ust.1 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w latach 1999-2003 (Dz. U. 150, poz. 983 z późn. zm.), jest ustalana w wysokości nie mniejszej niż 12,8 % planowanych dochodów budżetu państwa.

W okresie sprawozdawczym na rachunek budżetu Miasta wpłynęło 123 200 109 zł, tj. 100,0 % planu. W marcu 2003 roku Miasto otrzymało dwie raty tej subwencji, na sfinansowanie dodatkowego wynagrodzenia rocznego należnego za 2002 rok.

<b>3) Część rekompensująca</b>	<b>9 008 358 zł</b>
w tym:	
a) kwota rekompensująca dochody utracone w związku z częściową likwidacją podatku od środków transportowych	8 287 267 zł
b) kwota rekompensująca dochody utracone z tytułu ustawowych ulg i zwolnień	721 091 zł

Z art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w latach 1999-2003 (Dz. U. 150, poz. 983 z późn. zm.) wynika, że kwota subwencji, rekompensująca dochody utracone w związku z częściową likwidacją podatku od środków transportowych, nie może być mniejsza niż 10,5% planowanych w ustawie budżetowej wpływów z podatku akcyzowego od paliw silnikowych. Do końca roku do budżetu Miasta wpłynęła z tego tytułu kwota 8 287 267 zł, co stanowi 100,0% planu.

Część rekompensującą subwencji ogólnej stanowi także kwota utraconych dochodów z tytułu ustawowych ulg i zwolnień w podatku rolnym i leśnym oraz w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych.

W okresie sprawozdawczym na rachunek budżetu Miasta wpłynęła kwota 721 091 zł, co stanowi 100 % wielkości planowanej.

#### **4) Część drogowa subwencji ogólnej** **12 626 812 zł**

Sposób i zasady wyliczenia subwencji określają artykuły 36 i 37 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w latach 1999 - 2003 z 26 listopada 1998 roku (Dz. U.150, poz. 983 z późn. zm.) oraz rozporządzenie Rady Ministrów z 15 grudnia 1998 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad ustalania i trybu przekazywania części drogowej subwencji ogólnej dla powiatów, miast na prawach powiatu i województw (Dz. U. Nr 157, poz. 1033 z późn. zm.).

Wielkość przyznanych środków uzależniona jest m.in. od długości i gęstości sieci dróg, drogowej infrastruktury technicznej, natężenia ruchu, wypadkowości itp.

W okresie sprawozdawczym na rachunek budżetu Miasta wpłynęła kwota stanowiąca 100,0 % planowanej wielkości.

### **6. Dotacje z funduszy celowych** **679 437 zł**

- Z Narodowego Funduszu Ochrony Zdrowia wpłynęła dotacja na zakup sprzętu medycznego dla:
  - DPS, ul. Powstańców Śląskich w wysokości 3 500 zł
  - DPS, ul. Załęskiej w wysokości 6 000 zł.
  - DPS, ul. Powstańców Styczniowych w wysokości 4 000 zł
- Z państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wpłynęły środki w wysokości 541 752 zł jako rekompensata utraconych dochodów z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych
- Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wpłynęła dotacja w kwocie 4 140 zł na „Modernizację budynku domu kultury na osiedlu „Pobitno” oraz w wysokości 60 000 zł na zakup 20 gniazd recyklingowych.

W ramach realizacji „Powiatowego Programu Działań Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych” wpłynęła kwota 60 045 zł na realizację zadań związanych z likwidacją barier architektonicznych i urbanistycznych.



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

**172 794 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 5 % wpływów, które stanowią dochód powiatu, na terenie którego znajdują się te nieruchomości (Dz. U z 2000 r. Nr 46, poz. 543 z późn. zm.).

**8. Dotacje z funduszy Unii Europejskiej**

W budżecie Miasta na 2003 r. została zaplanowana dotacja ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach programu „PHARE 2000 Spójność Gospodarcza i Społeczna” w wysokości 3 024 668 zł na realizację zadań inwestycyjnych takich jak:

- budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Hetmańskiej -
- budowa głównego kolektora sanitarnego na os. Drabinianka -

Zgodnie z procedurami przepływów finansowych Unii Europejskiej płatność środków programu „PHARE 2000 Spójność Gospodarcza i Społeczna” nastąpiła bezpośrednio z subkonta Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na konto wykonawcy. Z umowy podpisanej z Wojewodą wynika, że odpowiedzialna za wszystkie czynności związane z realizacją projektu była „Jednostka Kontraktująca”, tj. instytucja, która w imieniu Miasta wdrażała w 2003 roku projekt. Tą instytucją był Związek Komunalny „Wisłok”.

**9. Darowizny**

**55 700 zł**

Na konto budżetu Miasta wpłynęły darowizna przekazane przez Rzeszowskie Towarzystwo Tenisowe w kwocie 50 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja warsztatów Zespołu Szkół Technicznych na pełnowymiarową salę gimnastyczną” oraz darowizny na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Promocji w wysokości 5 700 zł.

**10. Zwrot niewykorzystanych środków z wydatków niewygasających**

**1 822 032 zł**

Zgodnie z art. 102 ust. 7 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r, Nr 15 poz. 148 z późn. zm.) środki finansowe z 2002 r., które nie zostały wykorzystane w terminie określonym przez Radę Miasta podlegają przekazaniu na dochody budżetu Miasta. W okresie objętym sprawozdaniem zwroty środków z wydatków inwestycyjnych wyniosły 1 822 032 zł.

**11. Środki pozabudżetowe na finansowanie inwestycji**

**1 900 zł**

Środki te zostały przekazane przez Wydział Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie na rozwój systemu informatycznego „Pomost”.

**12. Środki w wysokości 2 % na pokrycie kosztów obsługi PFRON** **64 585 zł**

Środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacyjnego Osób Niepełnosprawnych przeznaczone zostały na pokrycie kosztów obsługi zadań ustawowych z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej.

**13. Zwrot niewykorzystanych dotacji** **5 600 zł**

Powyższe środki stanowią rozliczenie dotacji z ubiegłego roku z realizacji zadania inwestycyjnego „Modernizacja sieci elektroenergetycznej w obiektach Szpitala Miejskiego w Rzeszowie”

**14. Różne dochody** **3 044 269 zł**

Środki zostały przekazane przez Związek Komunalny „Wisłok” jako rozliczenie zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach kontraktu PHARE.

**15. Środki pozyskane z innych źródeł** **200 000 zł**

Zgodnie z zawartym porozumieniem na konto budżetu Miasta wpłynęła kwota 200 000 zł przekazana przez PZU S.A. w Rzeszowie na dofinansowanie kosztów monitorowania ulic Rzeszowa.

**16. Środki pozabudżetowe na finansowanie wydatków bieżących** **3 400 zł**

Powyższe środki zostały przekazane z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej, za pośrednictwem Wojewody Podkarpackiego, w ramach realizacji projektu ALSO Pomost na utrzymanie i eksploatację systemu informatycznego Pomost. Celem tego programu jest systematyczne gromadzenie danych o ewidencji i obsłudze osób korzystających z opieki społecznej, a także sporządzanie sprawozdań z realizacji wypłaconych świadczeń. Dane te są przekazywane drogą elektroniczną do zasobów centralnych Ministerstwa.

**17. Wpłata części zysku gospodarstw pomocniczych** **98 780 zł**

Zgodnie z art. 20 ust.11 ustawy o finansach publicznych ( Dz. U. z 2003 r, Nr 15 poz. 148 z późn. zm. ) gospodarstwo pomocnicze ma obowiązek dokonania wpłaty do budżetu połowy osiągniętego zysku.

**II. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego** **33 000 zł**

Dotacje celowe w wysokości 3 000 zł dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej przekazane przez gminy: Błażowa, Krasne, Boguchwała, Tyczyn na zorganizowanie obchodów 130-lecia powstania Rzeszowskiej Straży Pożarnej.  
Gmina Boguchwała przekazała również 30 000 zł na remont ulicy Wetlińskiej.

**III. Dotacje z budżetu państwa 45 949 219 zł**

1. Dofinansowanie zadań własnych gminy	4 519 379 zł
2. Finansowanie zadań własnych powiatu	21 704 027 zł
3. Finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej	19 725 813 zł

W budżecie miasta Rzeszowa na 2003 rok zapisane zostały dotacje celowe w kwocie 38 640 765 zł na dofinansowanie zadań własnych gminy, finansowanie zadań własnych powiatu, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i wykonywanych przez powiat. W trakcie roku, na podstawie decyzji dysponentów środków budżetowych, dotacje te zostały zwiększone do wysokości 46 128 662 zł.

Do końca 2003 r. na rachunek budżetu Miasta wpłynęły środki w wysokości 45 949 219 zł, co stanowi 99,6 % planowanej kwoty dotacji.

**1. Dofinansowanie zadań własnych gminy 4 519 379 zł**

Z tego:

**Dotacje na finansowanie wydatków bieżących 4 419 379 zł**

a) oświata i wychowanie	274 824 zł
• zakładowy funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów	262 557 zł
• komisje kwalifikacyjne i egzaminacyjne	12 267 zł
b) ochrona zdrowia	69 457 zł
• restrukturyzacja ZOZ – program działań osłonowych w szpitalach	43 078 zł
• restrukturyzacja ZOZ – program działań osłonowych w przychodniach	26 379 zł
c) edukacyjna opieka społeczna	83 151 zł
• zakładowy funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów	83 151 zł
d) opieka społeczna	3 981 947 zł
• dodatki mieszkaniowe	3 594 747 zł
• dożywianie uczniów w szkołach	387 200 zł
d) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	10 000 zł
• na konserwację polichromii w zabytkowym budynku I LO	10 000 zł

**Dotacje na finansowanie wydatków inwestycyjnych 100 000 zł**

a) oświata i wychowanie	100 000 zł
• dotacja z MENiS na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa krytej pływalni przy Gimnazjum Nr 5”	

**2. Dofinansowanie zadań własnych powiatu 21 704 027 zł**

Na rachunek budżetu Miasta wpłynęła dotacja na finansowanie zadań własnych powiatu w wysokości 21 704 027 zł, co stanowi 100 % planowanej kwoty.

**Dotacje na finansowanie wydatków bieżących** **21 014 027 zł**

- a) *leśnictwo* 90 zł
  - nadzór nad gospodarką leśną 90 zł
- b) *oświata i wychowanie* 8 482 840 zł
  - utrzymanie szkół artystycznych 8 049 497 zł
  - wypłata zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów 354 251 zł
  - komisje kwalifikacyjne i egzaminacyjne 16 020 zł
  - dofinansowanie praktyk uczniowskich 63 072 zł
- c) *opieka społeczna* 11 148 020 zł
  - domy pomocy społecznej 6 976 700 zł
  - placówki opiekuńczo – wychowawcze 2 526 650 zł
  - ośrodki adopcyjno – opiekuńcze 276 620 zł
  - rodziny zastępcze 1 364 630 zł
  - pozostała działalność 3 420 zł
- d) *edukacyjna opieka wychowawcza* 1 289 539 zł
  - sfinansowanie stypendiów dla młodzieży w ramach programu „Pakt dla rolnictwa i obszarów wiejskich” 892 495 zł
  - wypłata zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów 15 377 zł
  - utrzymanie internatu PLSP 381 667 zł
- e) *kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* 93 538 zł
  - dotacja dla teatru „Maska” 93 538 zł

**Dotacje na finansowanie wydatków inwestycyjnych** **690 000 zł**

- a) *drogi publiczne w miastach na prawach powiatu* 500 000 zł
  - dotacja na dofinansowanie zadania pn. „Budowa trasy zamkowej wraz z mostem przez rzekę Wisłok w Rzeszowie”
- b) *oświata i wychowanie* 190 000 zł
  - dotacja na dofinansowanie zadania budowa sali gimnastycznej dla Zespołu szkół Gospodarczych z Kontraktu Wojewódzkiego – z Ministerstwa Edukacji Narodowej i Sportu

**3. Finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej** **19 725 813 zł**

W okresie sprawozdawczym dotacja na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej wynosiła 19 725 813 zł, tj. 100 % kwoty planowanej.

Na zadania z zakresu administracji rządowej **zleconych gminie** wpłynęło **10 979 912 zł**, tj. 100 % planu. Środki te przeznaczono na sfinansowanie wydatków w działach:

- 1) Administracja publiczna 582 600 zł
- 2) Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 283 276 zł
- 3) Oświata i wychowanie 11 221 zł
- 4) Ochrona zdrowia 767 zł

5) Opieka społeczna	8 449 344 zł
6) Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 652 704 zł
<i>w tym: wydatki inwestycyjne</i>	49 704 zł

Dotacja na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej **wykonywanych przez powiat** wyniosła **8 600 515 zł**, tj. 100 % przyznanych środków. Z kwoty tej sfinansowano wydatki w działach:

1) Rolnictwo i łowiectwo	218 317 zł
2) Gospodarka mieszkaniowa	303 140 zł
3) Działalność usługowa	386 281 zł
<i>w tym: wydatki inwestycyjne</i>	4 000 zł
4) Administracja publiczna	382 761 zł
5) Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 017 999 zł
<i>w tym: wydatki inwestycyjne</i>	49 999 zł
6) Ochrona zdrowia	40 725 zł
7) Opieka społeczna	251 292 zł

**Dotacja na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej** wyniosła **145 386 zł**, co stanowi 99 % wielkości planowanej.

Ze środków tych sfinansowano wydatki bieżące w działach:

1) Działalność usługowa	30 000 zł
2) Administracja publiczna	31 979 zł
3) Oświata i wychowanie	33 408 zł
4) Opieka społeczna	49 999 zł

**PRZYCHODY****30 009 301 zł**

W uchwale budżetowej na 2003 r. ustalono przychody w kwocie 31 200 139 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wykonanie przychodów wyniosło 30 009 301 zł, co stanowi 96,2 % wielkości planowanej.

<b>1) wolne środki</b>	<b>1 824 116 zł</b>
<b>2) wyemitowane obligacje</b>	<b>23 000 000 zł</b>
na finansowanie następujących inwestycji:	
a) Budowa trasy zamkowej wraz z mostem przez Wisłok	8 000 000 zł
b) Ulica nowoprojektowana od ulicy Lwowskiej do ulicy Siemieńskiego i Lubelskiej w Rzeszowie	3 000 000 zł
c) Wykupy nieruchomości	5 900 000 zł
d) Przebudowa ul. W. Stwosza	2 000 000 zł
e) Nadbudowa filii DPS przy ul. Łabędziej	1 000 000 zł
f) Kanalizacja sanitarna w ul. Hetmańskiej	
g) Kanalizacja deszczowa na os. Drabinianka, II etap	2 200 000 zł
h) Remont Wiaduktu Tarnobrzeskiego	800 000 zł
<b>3) zaciągnięte pożyczki</b>	<b>5 185 185 zł</b>
<i>w spółdzielniach mieszkaniowych</i>	<i>1 019 549 zł</i>
a) Uzbrojenie terenu dla os. mieszkaniowego przy Al. Armii Krajowej	176 397 zł
b) Zespół mieszkaniowy przy ul. Witosa	246 644 zł
c) Uzbrojenie terenu dla budynku przy ul. Raginisa	86 828 zł
d) Uzbrojenie terenu dla budynku wielorodzinnego przy Al. Niepodległości	66 949 zł
e) Uzbrojenie terenu dla zespołu mieszkaniowego Przybyszówka - Kantorówka	248 217 zł
f) Uzbrojenie terenu dla osiedla mieszkaniowego przy ul. Strzyżowskiej	66 114 zł
g) Budowa ul. Krośnieńskiej, etap III	128 400 zł
<i>w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej</i>	<i>4 165 636 zł</i>
h) Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Hetmańskiej	2 994 084 zł
i) Budowa kolektora i kanalizacji sanitarnej na os. Drabinianka	1 171 552 zł