

CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW

Rada Miasta Rzeszowa uchwala budżetową Nr VI/70/2007 z 30 stycznia 2007 r. przyjęła plan dochodów na 2007 r. w wysokości 558 182 622 zł. Na koniec I półrocza plan po korektach wyniósł 554 736 545 zł.

Wykonanie dochodów zamknęło się kwotą **281 189 886,36** zł, co stanowi 50,69 % planowanej kwoty rocznej, z tego:

I. Dochody na finansowanie zadań własnych	138 247 615,83 zł
II. Subwencja ogólna z budżetu państwa	103 566 498,00 zł
III. Dotacje z budżetu państwa	27 934 997,78 zł
IV. Środki na programy Unii Europejskiej	11 440 774,75 zł

I. Dochody na finansowanie zadań własnych 138 247 615,83 zł

Źródłami dochodów własnych są:

1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta	54 568 059,00 zł
2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych	686 015,88 zł
3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych	3 695 545,99 zł
4. Dochody ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta	10 623 220,80 zł
5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu miasta	64 890 258,52 zł
6. Dotacje z funduszy celowych	754 129,33 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	1 036 139,23 zł
8. Środki 2,5 % - na pokrycie kosztów obsługi PFRON	29 543,00 zł
9. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	1 689 419,05 zł
10. Darowizny	0,00 zł
11. Pomoc finansowa	10 000,00 zł
12. Zwrot niewykorzystanych środków z wydatków niewygasających	243 055,80 zł
13. Różne dochody	15 000,00 zł
14. Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego	7 229,23 zł

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

1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów Miasta 54 568 059,00 zł

W tej grupie wpływów wyodrębnia się następujące rodzaje dochodów:

1) Podatki lokalne	37 457 526,19 zł
2) Podatek od czynności cywilnoprawnych	4 333 074,57 zł
3) Podatek opłacany w formie karty podatkowej	124 582,06 zł
4) Podatek od spadków i darowizn	1 848 845,04 zł

5) Opłata targowa	892 082,83 zł
6) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej	125 550,00 zł
7) Opłata parkingowa	255 585,91 zł
8) Opłata eksploatacyjna	145 143,66 zł
9) Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	1 960 832,11 zł
10) Opłata skarbowa	2 508 766,33 zł
11) Odsetki za zwłokę we wpływach podatków i opłat	567 984,00 zł
12) Opłata za czynności egzekucyjne	52 747,90 zł
13) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje	1 626 690,50 zł
14) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach	2 337 868,40 zł
15) Opłaty cementarne	259 986,56 zł
16) Opłata produktowa	24 839,55 zł
17) Renta planistyczna	45 953,39 zł

Wpływy te były ważnym źródłem dochodów związanych z finansowaniem zadań własnych. Zostały one zrealizowane w 57,61 % w stosunku do planu rocznego.

1) Podatki lokalne 37 457 526,19 zł

W I półroczu br. wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 37 457 526,19 zł, co stanowi 55,20 % planu rocznego.

a) Podatek od nieruchomości 34 370 885,56 zł

W okresie sprawozdawczym wpływy do budżetu Miasta z tego tytułu stanowiły 54,56 % planu rocznego. Wyższe wykonanie w I półroczu br. wynika z uregulowania przez część podatników należnego podatku za 2007 rok. Wielkość wpływów wyszacowana została w oparciu o powierzchnię gruntów, powierzchnię użytkową budynków, wartość budowli stanowiących podstawę naliczania podatku w 2006 roku, informację uzyskaną z gminy Świlcza o wielkości wpływów z tego podatku z Przybyszówki oraz stawki określone przez Radę Miasta Rzeszowa w uchwale Nr II/36/2006 z dnia 4 grudnia 2006 r. W omawianym okresie podatek ten opłacały osoby fizyczne, osoby prawne i jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej będące właścicielami, użytkownikami wieczystymi lub posiadaczami nieruchomości położonymi na terenie Rzeszowa.

b) Podatek od środków transportowych 2 731 985,39 zł

Dochody z tego tytułu wyniosły 62,09 % planowanych wpływów rocznych w związku z uregulowaniem, w I półroczu br. przez część podatników podatku za cały 2007 rok. Dochody te zostały zaplanowane w oparciu o przewidywaną liczbę pojazdów podlegających opodatkowaniu w 2007 roku, informację uzyskaną z gminy Świlcza o wielkości wpływów z tego podatku z sołectwa Przybyszówka oraz stawki określone przez Radę Miasta Rzeszowa w uchwale Nr II/37/2006 z dnia 4 grudnia 2006 r. Stawki podatku, zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych i uchwałą Rady Miasta, zróżnicowane są między innymi w zależności od liczby osi, rodzaju zawieszenia, dopuszczalnej masy całkowitej zespołu pojazdów oraz wpływu na środowisko naturalne.

c) Podatek od posiadania psów 61 954,63 zł

Do kasy miejskiej w okresie sprawozdawczym wpłynęło 61,95 % planu rocznego. Część podatników tego podatku dokonała wpłat całości podatku za 2007 rok

w terminie płatności I raty. Wielkość wpływów z tego podatku wyszacowano w oparciu o dane wynikające z ewidencji podatkowej oraz stawki określone przez Radę Miasta Rzeszowa w uchwale Nr XLVII/279/2005 z dnia 22 listopada 2005 r. w sprawie podatku od posiadania psów.

d) Podatek rolny

290 822,01 zł

Osiągnięte dochody z podatku rolnego stanowiły 83,09 % planu rocznego. Znacznie wyższe niż planowano wpływy z tego tytułu wynikają z uregulowania przez część podatników w I półroczu br. całości podatku za 2007r. Podatek ten wyszacowany został w oparciu o średnią cenę skupu żyta, powierzchnię użytków rolnych stanowiącą podstawę opodatkowania tym podatkiem oraz informację uzyskaną z gminy Świlcza o wielkości wpływów z tego podatku z Przybyszówki. Zgodnie z ustawą z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 r. Nr 136, poz. 969 z późn. zm), opodatkowaniu tym podatkiem podlegają bez względu na normę obszarową grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza. Podatek rolny za rok podatkowy od 1 ha fizycznego lub przeliczeniowego wynosi równowartość pieniężną 2,5 q żyta, a od gruntów o mniejszej powierzchni równowartość 5q żyta. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego w komunikacie z dnia 17 października 2006 roku (M.P. Nr 74, poz. 745) podał, że cena ta wynosi 35,52 zł za 1q.

e) Podatek leśny

1 878,60 zł

Został zrealizowany w 75,14 % wielkości planowanej. Uzyskanie wyższych, niż planowano, dochodów z tego tytułu wynika z uregulowania przez część podatników całości podatku za 2007 rok w I półroczu br. Wysokość podatku została zaplanowana w oparciu o cenę sprzedaży drewna oraz powierzchnię lasów wyrażoną w hektarach, wynikającą z ewidencji gruntów i budynków. Zgodnie z art. 4 ustawy z 30 października 2002 roku 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 poprzedzający rok podatkowy. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego w komunikacie z dnia 20 października 2006 roku M.P. Nr 74, poz. 746) podał, że cena ta wynosi 133,70 zł za 1m³.

2) Podatek od czynności cywilnoprawnych

4 333 074,57 zł

Podatek ten został wprowadzony ustawą z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz. U. z 2007 Nr 68, poz. 450). 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 2007 rok na podstawie szacunku Urzędów Skarbowych. Wykonanie tego podatku wyniosło 72,22 % planu rocznego.

3) Podatek opłacany w formie karty podatkowej

124 582,06 zł

Podatek opłacany w formie karty podatkowej został zaplanowany i jest realizowany przez Urzędy Skarbowe. Osiągnięte dochody z tego tytułu stanowiły 62,29 % planowanych rocznych wpływów. Podatkiem tym objęte są głównie usługi i drobna wytwórczość.

4) Podatek od spadków i darowizn 1 848 845,04 zł

Podatek od spadków i darowizn należy do grupy dochodów realizowanych przez Urzędy Skarbowe. W I półroczu 2007 r. wpływy wyniosły 205,43 % planu rocznego. Wielkość wpływów z tego tytułu zależy od ilości zdarzeń objętych tym podatkiem oraz od wartości spadku lub darowizny.

5) Opłata targowa 892 082,83 zł

Wpływy z opłaty targowej były istotnym źródłem zasilania dochodów własnych miasta. Opłata ta została zrealizowana w stosunku do wielkości planowanej w 49,56 %. Dochody uzyskano m.in. z targowisk przy ulicach: Moniuszki, Targowej, Rejtana, Staszica, Kochanowskiego, Broniewskiego, Dołowej, Cienistej, Wyspiańskiego, Lubelskiej MGRT oraz Placu Wolności.

6) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej 125 550,00 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 okresie sprawozdawczym do budżetu wpłynęło 53,57 % planowanej kwoty.

7) Opłata parkingowa 255 585,91 zł

Wpływy z opłaty parkingowej w I półroczu 2007 r. wyniosły 53,25 % planu rocznego. Są to opłaty uzyskane z parkingu przy Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim oraz parkingu przy ul. Dołowej.

8) Opłata eksploatacyjna 145 143,66 zł

Osiągnięte dochody z tego tytułu stanowiły 51,84 % planowanych wpływów rocznych. Zgodnie z art. 84 ustawy z 4 lutego 1994 r. Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2005r. Nr 228, poz. 1947 z późn. zm.), przedsiębiorca wydobywający kopalinę ze złoża uiszcza opłatę eksploatacyjną. Wysokość opłaty ustala się kwartalnie, jako iloczyn stawki 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.

9) Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 1 960 832,11 zł

Zgodnie z ustawą z 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007, Nr 70, poz. 473) podmioty prowadzące sprzedaż napojów alkoholowych, wpłacają do kasy miejskiej, opłatę za wydanie zezwolenia na każdy rok jego ważności. W I półroczu br. zrealizowane dochody osiągnęły 63,05 % planu rocznego. Opłata uzależniona jest od wysokości sprzedaży napojów alkoholowych osiągniętej w roku poprzedzającym.

10) Opłata skarbową**2 508 766,33 zł**

Opłata skarbową została zrealizowana w wysokości stanowiącej 48,25 % planowanych wpływów rocznych. Pobierana jest ona na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 225, poz. 1635 z późn. zm.), zgodnie z art. 1, ust. 1 opłacie tej, podlega:

- a) w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej:
- dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek,
 - wydanie zaświadczenia na wniosek,
 - wydanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji)
- b) złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa lub prokury, albo jego odpisu, wypisu lub kopii.

W okresie sprawozdawczym dokonano nieco niższej, niż zakładano w planie, liczby czynności urzędowych oraz wydano mniej, niż zakładano dokumentów.

11) Odsetki za zwłokę we wpływach podatków i opłat**567 984,00 zł**

Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w 142,00 % planowanej wielkości na 2007 rok. Przekroczenie planu rocznego w I półroczu wynika z uregulowania przez podatników, kwoty zaległości za lata ubiegłe wyższej, niż zakładano, wraz z odsetkami za zwłokę oraz podwyższenie przez Ministra Finansów stawki odsetek pobieranych od zaległości podatkowych.

12) Opłata za czynności egzekucyjne**52 747,90 zł**

W dochodach tych zostały ujęte koszty upomnień oraz opłaty za czynności egzekucyjne dokonywane w celu pobrania należności pieniężnych od zobowiązanych na podstawie ustawy z dnia 17 czerwca 1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U z 2005 roku, Nr 229 poz. 1954 z późn. zm.) oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy. Wykonanie w okresie sprawozdawczym założonego planu dochodów z tego tytułu w wysokości 43,96 % wynika z pobrania, niższej, niż zakładano, kwoty zaległych podatków i opłat w trybie egzekucji administracyjnej.

13) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje**1 626 690,50 zł**

- a) ze sprzedaży tablic rejestracyjnych i druków 1 577 462,50 zł
b) z opłaty za licencje i koncesje 49 228,00 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 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie określenia wysokości opłat za czynności związane z udzielaniem i wydawaniem uprawnień na wykonywanie transportu drogowego osób i rzeczy oraz za egzaminowanie i wydawanie certyfikatu kompetencji zawodowych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1664). Zakładany plan w okresie sprawozdawczym został wykonany w 54,22 %.

14) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach**2 337 868,40 zł**

W okresie sprawozdawczym dochody przekazane na konto podstawowe budżetu Miasta przez żłobki wyniosły 352 245,00 zł oraz przedszkola 1 985 623,40 zł. Planowane dochody zostały wykonane w 55,50 %. Wyższe wykonanie planu dochodów z tego tytułu wynika z przyjęcia do ww. placówek większej liczby dzieci niż pierwotnie planowano.

15) Opłaty cmentarne **259 986,56 zł**

Planowane dochody z tytułu opłat za sprzedaż miejsc na cmentarzu, używanie gruntu pod groby, za utrzymanie porządku przy pochówku oraz korzystanie z urządzeń cmentarnych zostały wykonane w 42,16 %. Niższe wykonanie od zakładanego w planie wynika z faktu, iż w sprawozdaniu nie zostały ujęte wpłaty za czerwiec (przekazane w lipcu).

16) Opłata produktowa **24 839,55 zł**

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Oddział w Rzeszowie przekazał na konto budżetu Miasta opłatę produktową w wysokości 24 839,55 zł.

Opłata produktowa jest uiszczana przez przedsiębiorcę na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej (Dz. U. z 2007 r. Nr 90 poz. 607) w przypadku wprowadzania na rynek krajowy produktów w określonych opakowaniach oraz wyrobów wymienionych w załącznikach do ustawy.

17) Renta planistyczna **45 953,39 zł**

Są to wpływy z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w związku ze zmianą miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych **686 015,88 zł**

Są to dochody pozyskane z oprocentowania wolnych środków pieniężnych pozostających na rachunku bankowym budżetu Miasta.

3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych oraz wpływy innych jednostek organizacyjnych **3 695 545,99 zł**

Do tych dochodów zalicza się wpływy z tytułu:

1) odpłatności za usługi opiekuńcze świadczone przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	231 105,18 zł
2) mandatów nakładanych przez Straż Miejską	84 976,84 zł
3) dochodów z mienia komunalnych jednostek budżetowych	611 978,06 zł
4) opłat za zajęcie pasa drogowego	548 883,74 zł
5) odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej	1 755 693,29 zł
6) innych dochodów	462 908,88 zł

Dochody komunalnych jednostek budżetowych zostały wykonane na poziomie 67,31 % planu rocznego. Wyższe wykonanie dochodów w stosunku do upływu czasu wynika m.in. z tytułu refundacji wynagrodzeń i składek ZUS, refundacji z PUP z tytułu zatrudnienia osób niepełnosprawnych, refundacji za leki, refundacji za energię elektryczną i wodę, żywienie wychowanków w internatach, opłatność za przeprowadzone egzaminy, wydanie wtórników i duplikatów świadectw .

4. Dochody ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta **10 623 220,80 zł**

Dochody te zostały zrealizowane w wysokości 45,23 % planu rocznego.

Źródłem tych dochodów są następujące wpływy:

1) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	1 984 211,88 zł
2) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego	7 096 107,47 zł
3) wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	87 865,16 zł
4) Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 289 218,86 zł
5) inne dochody	165 817,43 zł

Ważnym źródłem dochodów w tej grupie były wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych w wysokości 2 317 270,53 zł oraz ze sprzedaży działek budowlanych w kwocie 3 791 985,50 zł. W I półroczu br. sprzedano 90 lokali.

5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

64 890 258,52zł

Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w 49,08 % w stosunku do wielkości planowanej.

Składają się one z:

1) wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych	7 549 470,52 zł
z tego:	
a) 6,71 % udział w CIT dla gminy	6 243 554,64 zł
b) 1,4 % udział w CIT dla powiatu	1 305 915,88 zł

Zgodnie z ustawą z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz.1966 z późn. zm.) wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych stanowią źródło dochodów gminy. Ponad 70 urzędów skarbowych z terenu całego kraju przekazywało należne Miastu udziały w tym podatku od podatników posiadających zakłady (oddziały) położone na obszarze Miasta. Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 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 roku. II. Urząd Skarbowy w Rzeszowie (pismo znak: II US IV-0778/R/153/06 z 23 października 2006), Podkarpacki Urząd Skarbowy (pismo znak: P.U.S. VII-077/G/140/06 z 12 października 2006 r.), szacunki Ministerstwa Finansów (pisma znak: ST3-4820-3/2007, ST4-4820/105/2007 z 12 lutego 2007r) oraz wykonanie dochodów w 2006 r. W okresie sprawozdawczym wpływy z tego tytułu wyniosły 52,43% planowanej wielkości.

2) wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych	57 340 788,00 zł
z tego:	
a) 36,22% udział w podatku dochodowym od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy	44 781 375,00 zł
b) 10,25% udział w podatku dochodowym od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu	12 559 413,00 zł

Planowane dochody Miasta w 2007 roku z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynoszą 117 817 318 zł. W okresie sprawozdawczym do budżetu Miasta wpłynęła kwota stanowiąca 48,67 % wielkości

planowanej. Wielkość wpływów z tego tytułu została wyznaczona przez Ministerstwo Finansów i wprowadzona do budżetu na podstawie pism o sygnaturze ST3-4820-3/2007, ST4-4820/105/2007 z 12 lutego 2007r) oraz w oparciu o prognozę podaną przez I. Urząd Skarbowy w Rzeszowie (pismo znak: I US-IV-077/601/06 z 23 października 2006 roku. II. Urząd Skarbowy w Rzeszowie (pismo znak: II US IV-0778/R/153/06 z 23 października 2006).

6. Dotacje z funduszy celowych

754 129,33 zł

- Z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wpłynęły utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych w wysokości 742 523,00 zł.
- Z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wpłynęły dochody na realizację projektu „ Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej” w wysokości 11 603,74 zł.
- W okresie sprawozdawczym na konto budżetu wpłynęły odsetki bankowe z tytułu realizacji 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 2,59 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

1 036 139,23 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 % wpływów, które stanowią dochód powiatu, na terenie którego znajdują się te nieruchomości (Dz. U z 2004 r. Nr 261, poz. 2603 z późn. zm.). W okresie sprawozdawczym do budżetu z tego tytułu wpłynęła kwota w wysokości 994 743,49 zł. Pozostała kwota tj. 41 395,74 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 2,5% na pokrycie kosztów obsługi PFRON

29 543,00 zł

Zaplanowane w budżecie Miasta środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wpłynęły na rachunek budżetu w I półroczu i zostały przeznaczone na pokrycie kosztów obsługi zadań ustawowych z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej.

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

1 689 419,05 zł

W okresie sprawozdawczym na konto budżetu Miasta wpłynęły dotacje w wysokości:

- Pomoc społeczna 973 485,74 zł
z tego:
 - placówki opiekuńczo – wychowawcze 874 571,74 zł
 - rodziny zastępcze 33 589,00 zł
 - ośrodki adopcyjno – opiekuńcze 57 208,20 zł
- Oświata i wychowanie 173 474,00 zł
z tego:
 - przedszkola 173 474,00 zł

oraz na realizację:

- projektu „ Szkolenie językowe i multimedialne – szansą na podniesienie kwalifikacji zawodowych osób pracujących w instytucjach publicznych miasta Rzeszowa” w wysokości 79 311,24 zł, z tego Wojewódzki Urząd Pracy przyznał Miastu dofinansowanie ze środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego w kwocie 59 483,43 zł.
- pomocy materialnej dla uczniów w wysokości 463 148,07zł, z tego 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 w kwocie 315 171,97 zł.

10. Darowizny

0 zł

Do budżetu została wprowadzona darowizna w kwocie 102 438 zł na realizację zadania pn. Budowa hydroforni wody dla Szpitala Miejskiego, ul. Rycerska”.

11. Pomoc finansowa

10 000 zł

Sejmik Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie udzielił pomocy finansowej w wysokości 10 000 zł na zadania w zakresie kultury i sztuki realizowane w I półroczu br.. Kwota ta została przyznana na dofinansowanie „Międzynarodowego Festiwalu Piosenki CARPATHIA – Rzeszów 2007”

12. Zwrot niewykorzystanych środków z wydatków niewygasających

243 055,80 zł

Zgodnie z art. 157 ust.9 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) środki finansowe z 2006 r., które nie zostały wykorzystane w terminie określonym przez Radę Miasta podlegają przekazaniu na dochody budżetu Miasta.

13. Różne dochody

15 000 zł

Są to nagrody pieniężne za zdobycie przez Miasto I nagrody w II edycji „Konkursu na najbardziej efektywną energetycznie gminę w Polsce” w kategorii: Gmina powyżej 100 000 mieszkańców (10 000 zł) oraz nagroda specjalna (5000 zł) ufundowana przez Velux Polska sp. z o. o „Energooszczędni w świetle Velux” oceniająca wykorzystanie w gminach energii słonecznej lub innych odnawialnych źródeł energii.

**14. Wpływy do budżetu części zysku
gospodarstwa pomocniczego****7 229,23 zł**

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych gospodarstwo pomocnicze wpłaca do budżetu połowę osiągniętego zysku. W okresie sprawozdawczym wpłaty takiej dokonały:

- Zespół Szkół Gospodarczych – warsztaty szkolne - 1 108,20 zł,
- Gimnazjum Nr 5 przy którym funkcjonuje kryty basen „Karpik”- 6 121,03 zł.

II. Subwencja ogólna z budżetu państwa**103 566 498,00 zł**

Subwencja ogólna została określona w uchwale budżetowej w wysokości 165 800 948 zł. W trakcie okresu sprawozdawczego plan subwencji ogólnej z budżetu państwa został zwiększony o 11 345 500 zł i po zmianach wyniósł 177 146 448 zł. Do 30 czerwca br. wpływy z tytułu subwencji ogólnej wyniosły 58,46 % planowanej kwoty.

1) Część oświatowa**98 630 808,00 zł**

w tym:

- a) subwencja na zadania szkół podstawowych i gimnazjów 33 680 136,00 zł
- b) subwencja na zadania szkół ponadpodstawowych 64 950 672,00 zł

Część oświatowa subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z art. 27 i 28 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. 203, poz. 1966 z późn. zm.), jest ustalana corocznie w ustawie budżetowej.

W okresie sprawozdawczym na rachunek budżetu Miasta wpłynęło 98 630 808,00 zł, tj. 61,54 % planu. W kwocie tej została ujęta subwencja oświatowa otrzymana w czerwcu na finansowanie wydatków lipca w wysokości 12 328 851 zł. Ponadto w marcu 2007 roku Miasto otrzymało dwie raty tej subwencji, na sfinansowanie dodatkowego wynagrodzenia rocznego należnego za 2006 rok.

2) Część równoważąca**4 288 944 ,00 zł**

- a) dla gminy 2 062 524,00 zł
- b) dla powiatu 2 226 420,00 zł

Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymują gminy i powiaty w celu wyrównania ewentualnych różnic w dochodach, w związku z wprowadzeniem zmian w systemie finansowania zadań.

Zgodnie z art. 34 ust.1, pkt 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego minister właściwy do spraw finansów publicznych przekazuje na konto budżetu miasta, w dwunastu ratach miesięcznych część równoważącą subwencji ogólnej, w terminie do 25 dnia każdego miesiąca. Przekazana kwota stanowi 50% kwoty zaplanowanej na 2007 rok.

3) Część wyrównawcza**646 746,00 zł**

Na podstawie pism Ministra Finansów znak: ST3 -4822-8/2007/812 i ST4-4820-318/2007/813 z dnia 24 kwietnia 2007r zwiększona została subwencja ogólna z budżetu państwa w części wyrównawczej o kwotę 1 293 499 zł. W okresie sprawozdawczym wpłynęło 50% planowanej kwoty, z tego:

- a) dla gminy 490 362,00 zł
- b) dla powiatu 156 381,00 zł

4) Subwencja na dofinansowanie inwestycji drogowych**0 zł**

Pismem Ministra Finansów znak: ST3- 4824-8/2007/812 z dnia 28 maja br, zwiększona została subwencja ogólna z budżetu państwa na dofinansowanie inwestycji drogowych, z przeznaczeniem na zadanie pn. „Przebudowa ul. Sikorskiego poprawa dostępu do drogi krajowej Nr 4” w wysokości 7 000 000 zł. Środki z tego tytułu wpłyną do budżetu Miasta w II połowie roku.

III. Dotacje z budżetu państwa**27 934 997,78 zł**

1. Dofinansowanie zadań własnych, z tego:	7 060 198,00 zł
1.1 Dofinansowanie zadań własnych gminy	3 350 360,00 zł
1.2 Finansowanie zadań własnych powiatu	3 709 838,00 zł
2. Finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej	20 852 659,78 zł
2.1 Zleconych gminie	14 972 810,66 zł
2.2 Wykonywanych przez powiat	5 879 849,12 zł
3. Finansowanie zadań realizowanych w drodze porozumień z organami administracji rządowej	22 140,00 zł

W budżecie miasta Rzeszowa na 2007 rok zapisane zostały dotacje celowe w kwocie 54 372 572 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 54 927 532 zł. Do 30 czerwca 2007 r. na rachunek budżetu Miasta wpłynęły środki w wysokości 27 934 997,78 zł., co stanowi 50,86 % planowanej kwoty dotacji.

1. Dofinansowanie zadań własnych**1.1 Dofinansowanie zadań własnych gminy****3 350 360 ,00 zł**

Na rachunek budżetu Miasta wpłynęła dotacja na finansowanie zadań własnych gminy w wysokości 3 350 360,00 zł, co stanowi 52,05 % planowanej kwoty. Środki te przeznaczone na:

Dotacje na finansowanie wydatków bieżących 3 350 360,00 zł

- Oświata i wychowanie 125 913,00 zł

Dotacja na sfinansowanie - w ramach wdrażania reformy oświaty- nauczania języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych w roku szkolnym 2006/2007 w okresie styczeń- sierpień 2007r.

- Pomoc społeczna 2 711 100,00 zł
 - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki
 - na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 1 154 500,00 zł
 - ośrodki pomocy społecznej 1 158 400,00 zł
 - pozostała działalność 398 200,00 zł
 - (rządowy program „Posiłek dla potrzebujących”)

- Edukacyjna opieka wychowawcza 464 175,00 zł
pomoc materialna dla uczniów
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 49 172 zł

Dotacja otrzymana z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację projektu pn. „Razem w nowej Europie”.

1.2 Finansowanie zadań własnych powiatu 3 709 838,00 zł

Na rachunek budżetu Miasta wpłynęła dotacja na finansowanie zadań własnych powiatu w wysokości 3 709 838,00 zł, co stanowi 49,53% planowanej kwoty. Środki te przeznaczone na:

sfinansowanie wydatków bieżących 3 709 838,00 zł

- Oświata i wychowanie 7 285,00 zł

Dotacja na sfinansowanie - w ramach wdrażania reformy oświaty- nauczania języka angielskiego w pierwszych klasach ogólnokształcących szkół muzycznych pierwszego stopnia realizujących program szkoły podstawowej, w roku szkolnym 2006/2007 w okresie styczeń- sierpień 2007r.

- Pomoc społeczna 3 702 553,00 zł
 - domy pomocy społecznej 3 631 403,00 zł
 - ośrodki adopcyjno – opiekuńcze 750,00 zł
- Edukacyjna opieka społeczna 70 400,00 zł
 - pomoc materialna dla uczniów

Dotacja została przeznaczona na wypłatę stypendiów dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej – zgodnie z uchwałą Nr 39/2006 Rady Ministrów z dnia 28 marca 2006 w sprawie rządowego programu wyrównywania szans edukacyjnych uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej na lata 2006-2008.

2. Finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej 20 852 659,78 zł

W okresie sprawozdawczym dotacja na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej wyniosła 20 852 659,78 zł, tj. 50,91 % planowanej kwoty.

zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie 14 972 810 ,66 zł

Środki te przeznaczone na sfinansowanie wydatków w działach:

Wydatki bieżące 14 972 810, 66 zł

- Rolnictwo i łowiectwo 1 208,66 zł
- Administracja publiczna 363 300,00 zł
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 12 827,00 zł

• Ochrona zdrowia	1 134,00 zł
• Pomoc społeczna	14 594 341,00 zł
zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat	5 879 849,12 zł
Ze środków tych sfinansowano:	
<i>Wydatki bieżące:</i>	5 879 849,12 zł
• Gospodarka mieszkaniowa	183 174,00 zł
• Działalność usługowa	210 824,00 zł
• Administracja publiczna	268 372,12 zł
• Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 056 027,00 zł
• Ochrona zdrowia	22 170,00 zł
• Pomoc społeczna	13 101,00 zł
• Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	126 181,00 zł
3. Finansowanie zadań realizowanych w drodze porozumień z organami administracji rządowej	22 140 ,00 zł
Ze środków tych sfinansowano wydatki bieżące w dziale	
• Działalność usługowa	10 000,00 zł
• Administracja publiczna	12 140,00 zł
IV. Środki na programy Unii Europejskiej	11 440 774,75 zł
1. Środki na finansowanie wydatków	3 835 687,93 zł
1) Poprawa Wody Pitnej dla Aglomeracji Rzeszowskiej	3 566 673,28 zł
Program współfinansowany ze środków Unii Europejskiej poprzez przedakcesyjny instrument polityki strukturalnej ISPA, obecnie Fundusz Spójności. Program realizuje MPWiK sp z o.o.	
2) Przebudowa ulicy Sikorskiego w Rzeszowie w celu poprawy dostępu do drogi krajowej nr 4	174 216,00 zł
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. Projekt realizuje MZDiZ.	
3) Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 – dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej	84 325,00 zł
Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania „Usprawnienie przejazdów drogami krajowymi przez miasta na prawach powiatu” Sektorowego Programu Operacyjnego Transport. Został rozszerzony zakres	

rzeczowy projektu o wykonanie zabezpieczeń przed hałasem celem dostosowania do wymogów znowelizowanej ustawy Prawo ochrony środowiska.

4) Program Socrates – Comenius

4 260,98 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.

Na kwotę 4 260,98 zł składa się końcowe rozliczenie grantu na realizację szkolnego projektu Comenius w SP Nr 24 w wysokości 37,24 zł, dopłata do I raty grantu na realizację projektu w Zespole Szkół Mechanicznych w kwocie 609,98 zł i SP Nr 23 w wysokości 3 740,03 zł, a także zwrot niewykorzystanej I raty grantu na realizację projektu w SP Nr 16 -126,37 zł.

5) program „Młodzież w działaniu”

6 212,67 zł

Wpływ środków z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji w Warszawie jako rozliczenie końcowe projektu „ Wyprawa śladami historii Podkarpacia”, realizowanego przez Zespół Szkół Technicznych (zwrot 25% zaliczki).

2. Środki na spłatę pożyczek na prefinansowanie

2 326 443,37 zł

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

Na konto budżetu Miasta wpłynęły środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu SPOT z tytułu realizacji projektu. Środki te zostały przeznaczone na spłatę zaciągniętej pożyczki na prefinansowanie w wysokości 2 326 443,37 zł.

3. Refundacja wydatków poniesionych przez Miasto na realizację projektu Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 – dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej w latach 2004-2005

5 278 643,45 zł

Przychody

16 388 253,59 zł

W uchwale budżetowej na 2007 r. ustalono przychody w kwocie 43 045 901 zł. W trakcie roku przychody zostały zwiększone o kwotę 6 627 230 zł, tj. o kwotę wolnych środków po ostatecznym rozliczeniu 2006 roku. Po wprowadzonych zmianach przychody zamknęły się kwotą 49 673 131 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wykonanie przychodów wyniosło 16 388 253,59 zł, co stanowi 32,99 % wielkości planowanej, z tego:

1) wolne środki 14 138 167,00 zł

2) nadwyżka środków Unii Europejskiej 799 964,00 zł

Są to środki na realizację programów: Sokrates – Comenius, Leonardo da Vinci oraz projektów „Szkolenie językowe i multimedialne – szansą na podniesienie kwalifikacji zawodowych osób pracujących w instytucjach publicznych miasta Rzeszowa”, a także „Niepełnosprawni – sprawni na rynku pracy”.

3) pożyczki 919 727,07 zł

W okresie sprawozdawczym wpłynęły transze nieoprocentowanych pożyczek ze:

- Spółdzielni Mieszkaniowej „Energetyk” na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Uzbrojenie terenu dla budynków na osiedlu Wilkowyja przy ul. Królowej Marysieńki” w wysokości 785 548,19 zł,
- Spółdzielni Mieszkaniowej Lokatorsko- Własnościowej (ul. Rejtana) na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Uzbrojenie terenu dla budynków przy ul. Marusarzówny, etap II” w wysokości 134 178,88 zł.

4) przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 530 395,52 zł

W okresie sprawozdawczym na konto budżetu Miasta wpłynęła pożyczka na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa ul. Sikorskiego”, realizowane w ramach ZPORR.