

I. Dochody w roku 2006

A. Dochody własne

Podatek od nieruchomości

Wzrost stawek podatkowych wynika jedynie ze stopy inflacji za 3 kwartały roku 2005, będącej podstawą do uchwalenia przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatku na rok 2006. Stawki tego podatku uchwalane przez Radę Miasta Krakowa odbiegają od maksymalnej ich wysokości ustalanej corocznie przez Ministra Finansów; są one jedynie waloryzowane w taki sposób aby proporcje między stawkami maksymalnymi a obowiązującymi w Krakowie były corocznie zachowane. Należy zaznaczyć iż od roku 2005 na ogólną sumę dochodów z podatku od nieruchomości składa się coraz mniejsza kwota z tytułu wpłat przez podatników zaległych płatności. Podmioty, a zwłaszcza największy podatnik, regulują świadczenie na bieżąco, co oznacza iż pozyskiwane w latach poprzednich duże środki z tytułu ratalnych spłat zaległości będą miały teraz mniejsze znaczenie dla realizacji założonego poziomu dochodów z tego tytułu.

Podatek rolny i leśny

Przewidywane dochody z podatku rolnego wynoszą 1.400.000 zł, z podatku leśnego – 12.000 zł. Wpływy z podatku rolnego obliczono na podstawie średniej ceny skupu żyta (ogłaszanej przez Prezesa GUS) oraz ilości hektarów przeliczeniowych użytków rolnych. Cena skupu znacznie spadła (o 26%), skutkiem czego wpływy będą niższe.

Podatek od środków transportowych

Planuje się pozyskać dochody na poziomie zbliżonym do roku 2005. Nie przewiduje się wzrostu stawek. Osiągany obecnie poziom wpływów jest w porównaniu z latami poprzedni wysoki, co wynika z dużej ilości pojazdów oraz z wyegzekwowania należności od nie opodatkowanych wcześniej, a ujawnionych podmiotów.

Oplata targowa

Zakładane środki są nieznacznie niższe od planowanych w roku 2005. Przyczyną jest odnotowane zmniejszenie liczby handlujących na targowiskach. Stawki opłaty pozostają

niezmienione od roku 1997, co wynika z założonej przez samorząd krakowski polityki wspierania drobnej przedsiębiorczości.

Podatek od posiadania psów

Plan został oszacowany na podstawie informacji o liczbie psów przekazanej przez Krakowskie Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami. Nie zakłada się wzrostu stawki tego podatku.

Oplata skarbową

Planowane jest uzyskanie dochodów w takiej samej wysokości jak w roku 2005. Oznacza to, założenie utrzymania się wysokiego w porównaniu do lat poprzednich poziom wpływów.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Dochody z tego tytułu rosną od roku 2002. Tendencja ta nasiliła się jeszcze bardziej w roku 2005. Główną przyczyną są coraz wyższe ceny nieruchomości. Na rok 2006 założono kilkuprocentowy wzrost wpływów w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2005.

Podatki opłacane w formie karty podatkowej

Zaplanowano realizację wpływów na poziomie roku 2005. Przewidywane wykonanie dochodów w roku 2005 wskazuje iż zahamowana została utrzymująca się od wielu lat tendencja odchodzenia podatników od tej formy opodatkowania dochodów na rzecz PIT.

Podatek od spadków i darowizn

Założono ok. 4% wzrostu w stosunku do roku 2005. Szacunek ten opiera się na wielkości wpływów w roku bieżącym (wyższych niż w latach ubiegłych) oraz na fakcie, iż podobnie jak przy podatku od czynności cywilnoprawnych, wysokie wpływy wynikają ze wzrostu cen nieruchomości (wartość nieruchomości stanowi zasadniczą część podstawy opodatkowania podatkiem od spadków i darowizn).

Dochody ze sprzedaży

1. Zaplanowano pozyskanie 19.500.000 zł. Środki będą pochodzić z tytułu sprzedaży nieruchomości w trybie przetargowym i bezprzetargowym oraz ze sprzedaży dotychczasowym najemcom lokali użytkowych i garaży komunalnych. Nieco niższe niż

w roku 2005 przewidywane wpływy związane są z mniejszym zainteresowaniem przetargami ze strony potencjalnych nabywców.

2. Wpływy ze sprzedaży mieszkań komunalnych dotychczasowym najemcom oszacowano na 14.500.000 zł. Utrzymuje się stosunkowo wysokie zainteresowanie wykupem mieszkań na własność.
3. Wpływy z opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności założono w kwocie 2.500.000 zł. Dochody te będą pozyskane w drodze realizacji nowych wniosków o przekształcenie, składanych na podstawie uchwalonej w dniu 29 lipca 2005 r. *ustawy o przekształcaniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (Dz. U. Nr 175 poz. 1459)*.

Dochody z dzierżawy

1. Dochody z dzierżawy gruntów komunalnych oszacowano na 1.000.000 zł. W tytule tym od 2006 roku nie będzie wpłat największego podmiotu. W miejsce dotychczasowej umowy najmu ustanowione zostanie prawo użytkowania z jednoczesnym zobowiązaniem do dodatkowych nakładów finansowych na remonty i konserwacje dzierżawionego dotychczas obiektu.
2. Środki uzyskiwane z dzierżawy targowisk miejskich i płyty Rynku Głównego planuje się w wysokości 1.910.000 zł. Podobnie jak w latach poprzednich realizowany będzie program wspierania przedsiębiorczości. Obejmuje on (w odniesieniu do targowisk miejskich): utrzymanie stawki czynszu dzierżawnego na poziomie roku 2000, dalsze udzielanie ulg celowych z przeznaczeniem na rozbudowę infrastruktury oraz pomniejszenie kwoty czynszu z powodu wyłączeń powierzchni handlowych w czasie modernizacji.
3. Dochody z czynszów za komunalne lokale użytkowe i mieszkalne oszacowano na kwotę 83.000.000 zł. Sprzedaż lokali komunalnych pociąga za sobą spadek wpływów w tym tytule. Ponadto istotnym problemem jest tutaj ściągalność należności, co wynika głównie z trudnej sytuacji materialnej części najemców. Udział takich najemców w komunalnym zasobie mieszkaniowym zwiększa się w następstwie wykupu mieszkań komunalnych na własność przez lepiej sytuowanych mieszkańców.
4. Dochody z leasingu oraz z dzierżawy sprzętu medycznego wraz z pozostałymi niewielkimi należnościami zaplanowano na podstawie zawartych umów w wysokości 150.000 zł.

Dochody z użytkowania

Środki te pozyskiwane będą przede wszystkim z opłat za użytkowanie wieczyste. Ponadto mieszczą się tutaj wpływy z tytułu użytkowania, trwałego zarządu nieruchomości, zniesienia współwłasności oraz z tytułu opłat od osób fizycznych, które nie przekształciły prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Planowane dochody są niższe od wpływów w roku 2005 wskutek braku wpłat przez część podmiotów należnego podatku VAT od opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.

Opłata za zezwolenia na handel alkoholem

Zezwolenia na obrót napojami alkoholowymi wydawane są dla lokali gastronomicznych oraz dla sklepów. Każdy przedsiębiorca uiszcza roczną opłatę za korzystanie z zezwoleń. Wysokość opłaty zależy od wartości obrotów brutto. Placówki, które osiągają większą wartość sprzedaży płacą wyższy procent od obrotów. Założono, iż wpływy będą zbliżone do przewidywanego wykonania w roku 2005.

Pozostałe dochody

Na dochody GMINY składają się:

- opłaty za media od lokali komunalnych – 47.500.000 zł;
- opłata za zajęcie pasa drogowego – 13.900.000 zł;
- opłaty za żywienie uczniów w placówkach oświatowych – 10.355.000 zł;
- należności za bezumowne korzystanie z lokali mieszkalnych i użytkowych oraz z gruntów – 6.400.000 zł;
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – 3.200.000 zł;
- środki z Funduszu Promocji Kultury na budowę pawilonu wystawienniczo-informacyjnego WYSPIAŃSKI 2000: 3.000.000 zł;
- opłata miejscowa za pobyt w Krakowie – 2.300.000 zł;
- odsetki od nieterminowych wpłat podatkowych – 2.000.000 zł;
- mandaty nakładane przez Straż Miejską Miasta Krakowa – 1.925.000 zł;
- opłata administracyjna za wpis do ewidencji działalności gospodarczej oraz za dokonanie zmian we wpisie – 1.300.000 zł;
- czynsze za wynajem pomieszczeń w placówkach oświatowych – 1.257.000 zł;
- odsetki za zwłokę w uiszczaniu czynszów za lokale komunalne – 1.200.000 zł;

- środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej przeznaczone na modernizację stadionu piłkarskiego „Wisła Kraków”: 1.000.000 zł;
- opłaty za świadczone przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej usługi opiekuńcze dla osób starszych i niepełnosprawnych – 740.000 zł;
- opłaty z tytułu ustanowienia służebności, udzielania zezwoleń na budowę w granicy, czasowego zajęcia terenu oraz wyrażenia zgody na przeprowadzenie mediów – 700.000 zł;
- dochody z tytułu sprzedaży mediów: 650.000 zł;
- opłata za korzystanie z szaletów publicznych – 500.000 zł;
- czynsze za wynajem lokali, w których miasto posiada współudział – 500.000 zł;
- środki na inwestycje realizowane w trybie Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych (udział finansowy inicjatorów) – 500.000 zł;
- odsetki za zwłokę w regulowaniu wpłat związanych z majątkiem gminy – 420.000 zł;
- dochody z wynajmu lokali w budynkach administrowanych przez Urząd Miasta Krakowa, opłata za wycenę lokali mieszkalnych, zwroty za operaty szacunkowe, opłata za dzierżawę nośników energii, opłata za zezwolenie na przewóz taksówkami, opłata za używanie herbu i nazwy Miasta Krakowa, opłata za posiłki wydawane w domach pomocy społecznej dla pensjonariuszy dziennych, odpłatność za przedszkola wnoszona za dzieci z poza terenu gminy, opłata produktowa, opłata eksploatacyjna, opłata administracyjna za czynności urzędowe, wpływy ze sprzedaży piwniczek grobowcowych, dochody ze sprzedaży sprzętu medycznego, środki uzyskane ze sprzedaży publikacji urzędowych, spłaty zasiłków zwrotnych i pożyczek na usamodzielnienie, dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych (prowizja od środków odprowadzanych do budżetu państwa), wpływy wynikające ze zwrotu kosztów zastępstwa sądowego, dochody z egzekucji, wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnienia, należności karne, odsetki, rozliczenia z lat ubiegłych i inne – 5.877.000 zł.

W dochodach POWIATU mieszczą się:

- opłaty za pobyt w domach pomocy społecznej – 11.360.000 zł;
- wpłata firmy TST Polska 1 Sp. z o.o. przeznaczona – zgodnie z umową – na budowę układu komunikacyjnego na terenie Krakowskiego Centrum Komunikacyjnego – 10.210.000 zł;
- opłaty za wydawanie druków komunikacyjnych (dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych, kart pojazdów) – 10.000.000 zł;

- dochody z majątku uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych (25% wpływów odprowadzanych do budżetu państwa) – 6.075.000 zł;
- opłaty za wydawanie uprawnień prawa jazdy krajowego i międzynarodowego, świadectwa kwalifikacji oraz pozwolenia na prowadzenie tramwaju – 5.600.000 zł;
- opłaty z tytułu wydawania tablic rejestracyjnych dla pojazdów – 3.900.000 zł;
- opłaty za żywienie uczniów i pobyt w internacie w placówkach oświatowych i opiekuńczo-wychowawczych – 3.768.000 zł;
- odpłatność za dzieci przebywające w niepublicznych placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz w rodzinach zastępczych (w tym porozumienia zawierane z innymi powiatami) – 3.230.000 zł;
- opłaty za zajęcie pasa drogowego – 3.000.000 zł;
- czynsze za wynajem pomieszczeń w placówkach oświatowych, opiekuńczo-wychowawczych i pomocy społecznej – 1.255.000 zł;
- opłata za egzamin z topografii miasta dla taksówkarzy, opłata za licencje na krajowy transport drogowy rzeczy, opłata za zaświadczenia przewozowe, opłata za zezłomowanie tablic rejestracyjnych, opłata za kartę parkingową dla niepełnosprawnych i legitymacje inwalidzkie, odpłatność za noclegi w szkolnym schronisku młodzieżowym, odpłatność za pobyt w domach dziecka, zespołach placówek opiekuńczo-wychowawczych i w Pogotowiu Opiekuńczym, odpłatność za szkoły podstawowe specjalne pobierana za uczniów z poza terenu gminy, wpłaty za użyte media, środki na obsługę zadań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, środki otrzymywane na podstawie porozumień zawieranych przez Centrum Kształcenia Ustawicznego dotyczących szkoleń uczniów i inne – 1.258.000 zł.

B. Transfery z budżetu Państwa

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej

Otrzymywane z tego tytułu wpływy uzależnione są ściśle od dwuletniego cyklu rozliczania CIT. Podatek jest w jednym roku naliczany, a w następnym rozliczany z rzeczywiście osiągniętego przychodu. W 2005 r. dokonywano zwrotów nadpłaconych świadczeń, a więc dochody musiały być niższe niż w roku 2004. W roku 2006 podatek będzie znowu naliczany, stąd też otrzymywane środki będą wyższe. Podstawą szacowania tych środków nie może być

więc rok 2005, ale 2004 w którym naliczono świadczenie. Rok ten charakteryzował się wysokim wzrostem wpływów, co było konsekwencją zarówno wysokiego tempa wzrostu gospodarczego jak i dokonanych zmian w przepisach podatkowych. Korzystne kształtowanie się wskaźników gospodarczych w roku bieżącym pozwala przypuszczać, iż szacowanie wpływów na poziomie ok. 9% wyższym w stosunku do zrealizowanych w r. 2004 jest realne.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

W 2006 r. wskaźnik udziału gminy w PIT wzrasta z 35,61% do 35,95%. Udział powiatu nie zmienia się i wynosi 10,25%. Do planu przyjęto kwoty wyliczone w Ministerstwie Finansów i otrzymane w podanej Miastu informacji. Wielkości te wynikają z projektu ustawy budżetowej i zgodnie z wyjaśnieniami Ministra należy je traktować jako szacunkowe. Rzeczywiste wpływy mogą być wyższe lub niższe. Przebieg wykonania podatku w roku 2005 wskazuje na znaczną poprawę ściągальności, co pozwala zakładać iż zaplanowane przez Ministra bardzo wysokie dochody są możliwe do zrealizowania. Konieczne jest jednak zrealizowanie przyjętych przez Ministerstwo Finansów założeń.

Subwencje i dotacje

Kwoty planowanych subwencji i dotacji celowych wynikają z projektu ustawy budżetowej oraz – w istotnej mierze – proponowanego przez Ministra Edukacji Narodowej i Sportu algorytmu podziału części oświatowej subwencji ogólnej. Wielkości te mogą jednak ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem budżetu państwa, zwłaszcza zaś w kontekście zapowiadanej autopoprawki rządu do złożonego projektu budżetu.

C. Środki ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi

W roku 2006 – na podstawie złożonych przyrzeczeń i opracowanych projektów – Miasto Kraków może liczyć na otrzymanie ze środków Unii Europejskiej 72.777.100 zł. Szczegółowy wykaz zadań finansowanych i współfinansowanych przez Unię Europejską przedstawiono w załączniku 11.1.