

Objaśnienia do załącznika Nr 1, 1a

DOCHODY

W budżecie Miasta Bydgoszczy zakłada się uzyskanie w 2005 roku dochodów w wysokości **751.809.325 zł**, tj. 108,1% przewidywanego wykonania 2004 roku.

W dochodach ogółem, dochody gminy wynoszą 556.054.490 zł (74,0%), a dochody powiatu 195.754.835 zł (26,0%).

I. Dochody własne ogółem 204.110.200 zł

stanowią udział w dochodach ogółem 27,1%

z tego:

1. Dochody własne gminy 191.473.400 zł

w tym:

- wpływy z podatków 137.672.000 zł

- wpływy z opłat 7.609.700 zł

- dochody pozyskiwane przez jednostki

budżetowe gminy oraz wpłaty od gminnych

zakładów budżetowych i gospodarstw

pomocniczych gminnych jednostek

budżetowych 6.882.500 zł

- dochody z majątku gminy	32.495.000 zł
- 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	64.200 zł
- odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	1.350.000 zł
- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	900.000 zł
- inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów	4.500.000 zł
2. Dochody własne powiatu	12.636.800 zł
<i>w tym:</i>	
- dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe powiatu oraz wpłaty powiatowych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych powiatowych jednostek budżetowych	3.247.300 zł
- dochody z majątku powiatu	13.400 zł
- 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu	

administracji rządowej oraz innych zadań	
zleconych ustawami	800 zł
- odsetki od nieterminowo przekazywanych	
należności stanowiących dochody powiatu	300 zł
- odsetki od środków finansowych gromadzonych	
na rachunkach bankowych powiatu	320.000 zł
- inne dochody należne powiatowi na podstawie	
odrębnych przepisów	9.055.000 zł

II. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

215.435.000 zł

z tego:

- w gminie	170.435.000 zł
- w powiecie	45.000.000 zł

III. Subwencje

228.027.125 zł

z tego:

- w gminie	109.513.290 zł
- w powiecie	118.513.835 zł

IV. Dotacje z budżetu państwa

90.066.000 zł

z tego:

- w gminie	70.461.800 zł
- w powiecie	19.604.200 zł

V. Środki z funduszy celowych

- w gminie **3.634.000 zł**

VI. Środki pochodzące z programów pomocy przedakcesyjnej

Unii Europejskiej (PHARE) 10.537.000 zł

**Struktura dochodów Miasta na 2005 rok
według ważniejszych źródeł powstania (w %)**

	Dynamika wzrostu 2005/2004	Struktura	
		2004	2005
I. DOCHODY WŁASNE	100,1	29,2	27,1
wpływy z podatków	102,8	19,2	18,3
wpływy z opłat	93,8	1,2	1,0
dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych gminnych jednostek budżetowych	128,0	1,2	1,3
dochody z majątku miasta	95,6	4,9	4,3
odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	100,0	0,2	0,2
odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy i powiatu	100,0	0,2	0,2
inne dochody należne gminie i powiatowi na podstawie odrębnych przepisów	89,7	2,3	1,8
II. UDZIAŁY W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA	113,3	27,4	28,7
III. SUBWENCJE	104,3	31,5	30,3
IV. DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	119,7	10,8	12,0
V. ŚRODKI Z FUNDUSZY CELOWYCH	48,6	1,1	0,5
VI. ŚRODKI POCHODZĄCE Z PROGRAMÓW POMOCY PRZEDAKCESYJNEJ UNII EUROPEJSKIEJ (PHARE)	-	-	1,4
Ogółem	106,3	100,0	100,0

I. Dochody własne.

Ogółem dochody własne zaplanowano w wysokości **204.110.200 zł** co w stosunku do przewidywanego wykonania 2004 roku **stanowi 100,1%**.

Dochody własne to:

- **wpływy z podatków** planowane w wysokości 137.672.000 zł, tj. na poziomie 102,8% przewidywanych wpływów 2004 roku, natomiast w strukturze dochodów własnych stanowią 67,4%,
- **wpływy z opłat** planuje się w wysokości 7.609.700 zł, co stanowi 93,8 % przewidywanego wykonania 2004 roku, natomiast w strukturze dochodów własnych 3,7%,
- **dochody uzyskiwane przez gminne i powiatowe jednostki budżetowe oraz wpłaty od gminnych i powiatowych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych gminnych i powiatowych jednostek budżetowych** planowane są na poziomie 128,0% dochodów roku 2004 tj. 10.129.800 zł. W strukturze dochodów własnych wpływy te kształtują się na poziomie 5,0%,
- **dochody z majątku miasta planowane na poziomie 95,6% dochodów roku 2004** tj. 32.508.400 zł. W strukturze dochodów własnych wpływy te kształtują się na poziomie 15,9 %,
- **5 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami**, które planuje się w kwocie 65.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2004 r.,
- **odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochód gminy i powiatu**, które planuje się na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku tj. w kwocie 1.350.300 zł, co stanowi 0,7 % dochodów własnych,

- **odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy i powiatu**, które szacuje się osiągnąć w wysokości 100 % przewidywanego wykonania 2004 roku, tj. w kwocie 1.220.000 zł, co stanowi 0,6 % dochodów własnych,
- **inne dochody należne gminie i powiatowi na podstawie odrębnych przepisów**, które zakłada się osiągnąć w wysokości 13.555.000 zł, co stanowi 89,7 % przewidywanego wykonania 2004 roku, natomiast w strukturze dochodów własnych 6,7 %.

1. Wpływy z podatków – 137.672.000 zł

- **podatek od nieruchomości** od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 16.500.000 zł i od osób prawnych w kwocie 103.700.000 zł, co stanowi ogółem kwotę 120.200.000 zł, tj. o 3,2% powyżej przewidywanego wykonania w 2004 roku. W kalkulacji dochodów z tych podatków uwzględniono proponowane zmiany stawek podatku od budynków o 3%, budowli dotyczących linii energetycznych, ciepłych i rurociągów z 1,2 do 1,5% ich wartości oraz zwiększony wykup nieruchomości (mieszkań) przez osoby fizyczne. Podatek ten stanowi 87,3% wpływów z podatków,
- **podatek rolny i leśny** zaplanowany w kwocie 156.000 zł. stanowi 0,1% wpływów z podatków i został skalkulowany na poziomie przewidywanego wykonania w 2004 roku,
- **podatek od środków transportowych** w związku z utrzymaniem stawek na niezmiennym poziomie szacuje się osiągnąć w wysokości 4.000.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2004. Od osób fizycznych zaplanowano wpływy z tego podatku w kwocie 1.000.000 zł a od osób prawnych

3.000.000 zł. Udział tego podatku we wpływach z podatków ogółem stanowi 2,9%,

- **podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej** na podstawie informacji otrzymanej z urzędów skarbowych szacuje się osiągnąć w kwocie 1.500.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku, stanowi to 1,1% wpływów z podatków. Nie przewiduje się bowiem wzrostu ilości nowych podatników rozpoczynających działalność w tej formie opodatkowania,
- **podatek od posiadania psa** stanowi 0,2% wpływów z podatków, a wpływy z tego tytułu w związku z utrzymaniem stawki tego podatku na niezmiennym poziomie planowane są w kwocie 216.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2004 roku,
- **podatek od spadków i darowizn** w 2005 roku zgodnie z informacją uzyskaną z urzędów skarbowych planuje się osiągnąć w kwocie 2.300.000 zł, tj. 108,0 % przewidywanego wykonania 2004 roku. Stanowi on 1,7 % wpływów z podatków,
- **podatek od czynności cywilnoprawnych** – prognozuje się uzyskać na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2004 roku, tj. 9.300.000 zł. Wpływy z tego podatku zaplanowano na podstawie informacji przesłanych z urzędów skarbowych. Stanowi on 6,7 % wpływów z podatków.

2. Wpływy z opłat - 7.609.700 zł

- **opłata skarbowa** – planowane dochody z opłaty skarbowej w 2005 roku wyszacowano na kwotę 5.000.000 zł tj. na poziomie 90,9 % przewidywanego wykonania 2004 roku. Przy prognozowaniu tych wpływów wzięto pod uwagę, że wyższe wpływy w 2004 roku były jednorazowe i wiązały się ze zwiększoną ilością sprowadzonych samochodów z krajów Unii Europejskiej. Stanowi ona 65,7% wpływów z opłat,
- **opłata targowa** zaplanowana została na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku, tj. w kwocie 2.100.000 zł. Opłata targowa jest pobierana od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej i od osób fizycznych prowadzących sprzedaż na wyznaczonych targowiskach. Stawki opłaty targowej obowiązują od 1997 roku na niezmiennym poziomie i ze względu na pogarszającą się sytuację finansową osób handlujących na targowiskach nie proponuje się ich zwiększenia. Stanowi ona 27,6 % wpływów z opłat,
- **opłata administracyjna** zaplanowana została w kwocie 456.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku. Opłata administracyjna pobierana jest za dokonywanie wpisów i zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej oraz za wyrisy planów zagospodarowania przestrzennego. Stanowi 6,1 % wpływów z opłat,
- **opłatę produktową** zaplanowano w kwocie 48.700 zł, zgodnie z informacją uzyskaną z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku. Jest to udział gminy

w podziale środków uzyskanych z opłat produktowych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Stanowi 0,6 % wpływów z opłat,

- **opłata eksploatacyjna** pozyskiwana jest z Cegielni Bydgoskich za wydobycie kopalin i szacuje się jej wpływ na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku, tj. w wysokości 5.000 zł.

3. Dochody uzyskiwane przez gminne i powiatowe jednostki budżetowe oraz wpłaty od gminnych i powiatowych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych gminnych i powiatowych jednostek budżetowych – 10.129.800 zł

- **odpłatność za usługi opiekuńczo – wychowawcze** w przedszkolach oraz czynsze za mieszkania służbowe znajdujące się w pomieszczeniach szkół wszystkich typów z uwagi na niezmienione stawki czynszów planuje się na kwotę 3.200.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku,
- **odpłatność za pobyt i wyżywienie** pensjonariuszy w domach pomocy społecznej i placówkach opiekuńczo - wychowawczych, odpłatność rodziców naturalnych za pobyt dzieci w placówkach i w rodzinach zastępczych oraz odpłatność za usługi opiekuńcze szacuje się na poziomie 3.679.300 zł, co w stosunku do 2004 roku stanowi wzrost o 61,5%. Zwiększone dochody związane są ze zmianą ustawy o pomocy społecznej, która m.in. wprowadziła obowiązek wnoszenia odpłatności przez rodziny pensjonariuszy i przez inne powiaty za dzieci umieszczane w naszych placówkach,

- **wpływy z Hali Sportowo – Widowiskowej „Łuczniczka”** zakłada się w kwocie 1.200.000 zł tj. wzrost o 300 % do przewidywanego wykonania 2004 roku za wynajmem hali sportowo – widowiskowej oraz za usługi reklamowe. Zwiększone wpływy w 2005 roku planuje się w związku z wynajęciem pomieszczeń na restaurację, kępielnię i gabinet odnowy biologicznej, jak i na organizację imprez sportowych,
- **wpływy za usługi świadczone przez Izbę Wytrzeźwień** szacuje się w kwocie 493.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku,
- **wpływy do budżetu ze środka specjalnego Urzędu Miasta pn. „Egzekucja Administracyjna”** zakłada się w kwocie 25.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku,
- **wpływy dochodów z mandatów wystawionych przez Straż Miejską** wyszacowano na kwotę 1.300.000 zł, tj. 333,3 % powyżej przewidywanego wykonania za 2004 rok. Zwiększone wpływy zaplanowano z tytułu pozyskania dochodów z wprowadzenia fotoradarów,
- **pozostałe dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe** zaplanowano na 2005 rok w wysokości 232.500 zł, tj. na poziomie 17,7 % roku 2004. Wysokie wykonanie w roku 2004 związane było wpływem na dochody budżetu miasta niewykorzystanych w określonym terminie wydatków niewygasających z końcem 2003 roku. Natomiast w zaplanowanej kwocie na 2005 rok skalkulowano:
 - sprzedaż makulatury, drewna, opłata za wydawanie

kart wędkarskich	12.500 zł
- zwrot kosztów opracowań szacunkowo – geodezyjnych i podziału nieruchomości	220.000 zł

4. Dochody z majątku miasta – 32.508.400 zł

Prognozy poszczególnych rodzajów wpływów przedstawiają się następująco:

- **sprzedaż mienia komunalnego** tj. działek pod budownictwo usługowo – handlowe, działek warsztatowo – produkcyjnych, działek pod budownictwo jednorodzinne i wielorodzinne, budynków, kamienic, mieszkań. Szacuje się, że dochody z tego tytułu osiągną poziom 112,1% przewidywanego wykonania 2004 roku, tj. 13.000.000 zł i w strukturze dochodów z majątku stanowić będą 40,0%,
- **opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości**, zaplanowano w wysokości 4.502.000 zł, tj. 90,0% do przewidywanego wykonania w 2004. Stanowi to 13,8 % dochodów z majątku. Spadek wpływów w 2005 roku z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości założono w związku z korzystnymi warunkami nabywania przez użytkowników wieczystych (w tym spółdzielnie mieszkaniowe) prawa własności do nieruchomości wykorzystywanych lub przeznaczonych na cele mieszkaniowe określonymi w uchwale Nr IX/176/03 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 maja 2003 roku,
- **dzierżawy gruntów** – wyszacowano na kwotę 3.800.000 zł. Są to grunty wdzierżawiane pod garaże, parkingi, pawilony handlowe oraz przeznaczone na cele składowo – magazynowe, warzywniczo – ogrodnicze. Wpływy z tego tytułu przyjęto na poziomie 95,0%

przewidywanego wykonania 2004 roku. Stanowią one 11,7 % dochodów z majątku. Planowany spadek dochodów z wpływów z dzierżaw w porównaniu do roku 2004 wynika przede wszystkim ze zmniejszenia się powierzchni gruntów przeznaczonych do dzierżawy:

- pod garażami (orzekane zwroty gruntów na rzecz poprzednich właścicieli),
 - pod pawilonami handlowymi (przekazanie do ZDMiKP z uwagi na położenie w pasach drogowych)
 - pod zielenią (z uwagi na nabycie dzierżawionych terenów),
- **przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności.**

Dochody z tego tytułu na 2005 rok założono w wysokości 150.000 zł, tj. 63,8% przewidywanego wykonania w 2004 roku. Zaplanowana kwota stanowi jedynie opłaty wnoszone w ratach rocznych (rozłożone nawet do 15 lat), ustalonych na podstawie decyzji wydanych w latach 1998 – 2000 oraz kwoty wynikające z realizacji złożonych do dnia 31 grudnia 2002 roku wniosków w sprawie przekształcenia zgodnie z przepisami ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Stanowi to 0,5 % dochodów z majątku,

- **opłaty adiacenckie i renty planistyczne**, wpływy te obejmują opłaty z tytułu wzrostu wartości nieruchomości powstałego w wyniku podziału lub uzbrojenia technicznego nieruchomości (opłata adiacencka) lub zmiany planu zagospodarowania przestrzennego miasta dla danego obszaru (renta planistyczna). Planuje się kwotę 100.000 zł, tj. 33,3 %

przewidywanego wykonania 2004 roku. Stanowi to 0,3 % dochodów z majątku. Na zmniejszenie zaplanowanych opłat w porównaniu do roku 2004 będą miały wpływ następujące czynniki:

- w 2005 roku nie planuje się budowy urządzeń infrastruktury. Ustalenie opłat w odniesieniu do inwestycji już zrealizowanych z udziałem środków gminy winno być zakończone do końca 2004 roku. Dodatkowo zmiana uregulowań w kwestii opłat adiacenckich zawarta w art. 98a w nowelizacji ustawy o gospodarce nieruchomościami nie daje możliwości ustalenia opłat adiacenckich z tytułu wzrostu wartości nieruchomości spowodowanej dokonaniem podziałem w odniesieniu do użytkowników wieczystych, którzy mają obowiązek uiszczania opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
- **dzierżawa kompleksu utylizacji odpadów komunalnych i dzierżawa Małej Elektrowni Gazowej na Biogaz (MEG)** szacuje się kwotę 2.170.000 zł, tj. 132,3 % przewidywanego wykonania 2004 roku, co stanowi 6,6 % dochodów z majątku. Zakładany wzrost wpływów z dzierżawy kompleksu utylizacji odpadów wynika ze zmiany umowy dzierżawy z Zakładem Robót Publicznych, co związane jest ze zwiększoną ilością przyjmowanych odpadów,
- **wpływy z usług cmentarnych i szaletów publicznych** w kwocie 700.000 zł, skalkulowano na poziomie 122,8% przewidywanego wykonania 2004 roku, tj. 2,2 % wpływów z majątku. Zwiększenie wpływów z tytułu usług cmentarnych skalkulowano w związku z planowaną podwyżką cen za usługi cmentarne,

- **dywidendy od spółek, w których Miasto posiada udziały** zostały określone na kwotę 7.530.000 zł. Wpływy te określono na podstawie przewidywanych zysków spółek komunalnych, a głównie Komunalnego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. Udział ich stanowi 23,2 % dochodów z majątku,
- **pozostałe dochody z majątku** zaplanowano na 2005 rok w wysokości 556.400 zł, tj. na poziomie 71,1% roku 2004. Dochody gminy szacuje się na kwotę 545.000 zł natomiast powiatu 11.400 zł.

W zaplanowanej kwocie wyszacowano:

- dochody z dzierżawy za zajęcie i użytkowanie zieleni należącej do gminy, w szczególności pod wykonanie robót budowlanych, pod kawiarenki letnie, imprezy okolicznościowe, drobną sprzedaż 45.000 zł
- wpływy czynszu za wynajem pomieszczeń niepublicznym zakładom opieki zdrowotnej oraz sprzedaż sprzętu medycznego 300.000 zł
- wpływy czynszu za wynajem pomieszczeń Urzędu Miasta i Powiatowego Urzędu Pracy 211.400 zł

5. **Darowizn na rzecz Miasta** nie planuje się. W przypadku ich faktycznego pozyskania wprowadzone zostaną do budżetu w trakcie roku budżetowego;
6. **5,0 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa** to źródło dochodów własnych miasta wprowadzone przepisami ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W związku z planowaną realizacją zadań z zakresu administracji rządowej głównie na wydawanie dowodów osobistych,

udostępnianie danych osobowych ze zbiorów meldunkowych zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę 65.000 zł

7. **odsetki z tytułu nieterminowego regulowania należności podatkowych** szacuje się na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku, tj. w kwocie 1.350.300 zł,
8. **odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy i jednostek organizacyjnych oraz od nieterminowych wpłat należności za korzystanie z mienia gminy**, planuje się uzyskać w kwocie 1.220.000 zł, również na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku,
9. **dotacje celowe z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego** zostaną wprowadzone po zawarciu porozumień w trakcie roku budżetowego.
10. **Inne dochody należne gminie i powiatowi na podstawie odrębnych przepisów – 13.555.000 zł**
 - **opłaty komunikacyjne** zaplanowano w wysokości 6.700.000 zł, tj. 89,3% przewidywanego wykonania 2004 roku. Prognozowana kwota uwzględnia stan aktualny przepisów w zakresie rejestracji pojazdów oraz obowiązkowej wymiany praw jazdy, wydawania licencji na transport drogowy,
 - **wpłaty za wydane koncesje na sprzedaż napojów alkoholowych** przewiduje się w kwocie 4.500.000 zł, tj. 93,5 % przewidywanego wykonania 2004 roku,
 - **25% udziału** (art. 23 ustawy o gospodarce nieruchomościami) we wpływach uzyskiwanych z gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa. Dochody z tego tytułu szacuje się uzyskać w wysokości 2.150.000 zł. Są to udziały we wpływach osiągniętych z tytułu sprzedaży, opłat z tytułu trwałego

zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego gruntów, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa,

- **wpływy z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych** szacuje się w kwocie 205.000 zł, tj. na poziomie roku 2004. Są to środki przekazywane na pokrycie kosztów realizacji zadań tego funduszu wykonywanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej i Powiatowy Urząd Pracy.

II. Udziały w podatkach stanowiących dochód Budżetu Państwa zaplanowano w wysokości 215.435.000 zł, co w porównaniu z rokiem 2004 stanowi wzrost o 13,3 %.

Planowane wpływy z tego tytułu stanowią 28,7% ogółem dochodów budżetu miasta.

Udziały we wpływach:

- 1) podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto ogółem w kwocie 200.235.000 zł, z tego w gminie 158.235.000 zł, w powiecie 42.000.000 zł. Przyjęte wielkości tych dochodów stanowią 98% kwot określonych przez Ministra Finansów. Ostrożność w planowaniu tych wielkości wynika z doświadczeń ostatnich 5 lat, kiedy to realizacja udziałów w tym podatku wynosiła około 92%.
- 2) podatku dochodowego od osób prawnych planuje się w wysokości 15.200.000 zł, z tego w gminie 12.200.000 zł, w powiecie 3.000.000 zł.

III. **Subwencje ogółem** na 2005 rok określono w wysokości 228.027.125 zł, tj. o 4,9% wyżej od przewidywanego wykonania w 2004 roku, w tym:

- **część oświatowa subwencji ogólnej** dla jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 226.749.982 zł
dla gminy wynosi 109.513.290 zł, co stanowi 20,1% dochodów gminy, natomiast dla powiatu 117.236.692 zł, tj. 59,9% dochodów powiatu.
- **część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów** w kwocie 1.277.143 zł.

Podane wyżej wielkości subwencji dla gminy przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3-4820-52/2004, a dla powiatu z pismem Ministra Finansów Nr ST4-4820-783/2004.

IV. **Dotacje** ogółem zaplanowano w wysokości 90.066.000 zł i są one wyższe o 19,7% od przewidywanego wykonania w 2004 roku. Dotacje dla gminy wynoszą 70.461.800 zł, dla powiatu 19.604.200 zł.

Wielkości te ustalone zostały przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego w piśmie WFBI – 3010/96-6/2004;

1. dotacje na zadania zlecone ustalono w kwocie 67.488.200 zł: z czego w gminie 61.895.800 zł i 5.592.400 zł w powiecie. Dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie bieżących zadań zleconych gminie i powiatowi w stosunku do przewidywanego wykonania w 2004 roku są wyższe o 39,9%

W gminie dotacje na zadania zlecone przeznaczone są na:

- składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia społeczne z pomocy

społecznej	796.000 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze	6.256.500 zł,
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	53.028.000 zł,
- realizację zadań rządowych przez Urząd Miasta głównie na prowadzenie ewidencji ludności i Urzędu Stanu Cywilnego	1.290.200 zł,
- finansowanie ośrodków wsparcia – środowiskowych domów samopomocy	491.600 zł,
- prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców	33.500 zł,

W powiecie na zadania:

- prace geodezyjno – urządzeniowe	17.000 zł,
- zadania geodezyjno – kartograficzne Skarbu Państwa	5.000 zł,
- aktualizację komputerowych baz danych mapy zasadniczej i mapy ewidencyjnej Miasta Bydgoszczy	20.000 zł,
- zlecenia szacunków nieruchomości Skarbu Państwa	130.000 zł,
- działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego	415.900 zł,
- realizację zadań rządowych przez Urząd Miasta związanych z prowadzeniem zadań geodezyjnych i gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa	877.100 zł,
- komisje poborowe	111.000 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	3.664.000 zł,
- działalność Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności	313.000 zł,

- na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej 19.400 zł,
- na pierwsze wyposażenie Miejskiego Zespołu Reagowania Kryzysowego w sprzęt teleinformatyczny 20.000 zł

2. dotacje celowe otrzymane na podstawie porozumień z administracją rządową określono w kwocie 35.000 zł, z przeznaczeniem na utrzymanie grobownictwa wojennego w gminie.

3. dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych ustalono w kwocie 12.052.800 zł, tj. 89,4 % przewidywanego wykonania 2004 roku. W gminie na kwotę 6.966.000 zł, w powiecie 5.086.800 zł

W gminie dotacje przeznaczone są na:

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne 1.944.000 zł
- działalność Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej 5.022.000 zł

W powiecie na:

- działalność bieżącą domów pomocy społecznej 5.086.800 zł

4. dotacja celowa otrzymana ze środków specjalnych na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych

- dotacja z MENiS-u 900.000 zł
przeznaczona na:
 - Budowę basenu przy SP 65 500.000 zł

- Budowę basenu dla dzieci niepełnosprawnych przy integracyjnej SP nr 25 400.000 zł
- dotacja z Ministerstwa Infrastruktury na dofinansowanie budownictwa socjalnego w gminach 665.000 zł

5. dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań straży pożarnej

– Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej 8.925.000 zł

- na działalność bieżącą 8.825.000 zł
- na inwestycje 100.000 zł

V. Środki z funduszy celowych 3.634.000 zł

Dotacja celowa ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zrekompensowanie utraconych przez gminę dochodów na skutek ustawowych zwolnień z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego oraz podatku od czynności cywilnoprawnych zakładów pracy chronionej.

VI. Środki pochodzące z programów pomocy przedakcesyjnej Unii Europejskiej (PHARE) 10.537.000 zł