

UZASADNIENIE DO BUDŻETU MIASTA RZESZOWA NA 2008 ROK

Budżet na 2008 rok został przygotowany w oparciu o ustawę z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), ustawę z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.), ustawę z 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.), ustawę z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), informację Wojewody Podkarpackiego o wysokości planowanych dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i na realizację własnych zadań bieżących, informacji Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach subwencji ogólnej oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2006 r., zmieniającego rozporządzenie w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania miejscowościom statusu miasta (Dz. U. Nr 245, poz. 1778) i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 lipca 2007 r., w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania miejscowościom statusu miasta (Dz. U. Nr 136, poz. 961).

Zgodnie z cytowanymi z rozporządzeniami Rady Ministrów w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania miejscowościom statusu miasta, z dniem 1 stycznia 2008r. zostaną rozszerzone granice Rzeszowa o obręb ewidencyjny w Przybyszówce z gminy Świlcza oraz o obręb ewidencyjny w Zwiężycy z gminy Boguchwała.

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody BUDŻETU MIASTA RZESZOWA NA 2008 ROK zaplanowane zostały w wysokości **576 776 936 zł.**

Na kwotę tę składają się:

| | |
|--|----------------|
| I. Dochody własne | 298 617 611 zł |
| <i>w tym dochody majątkowe</i> | 30 352 500 zł |
| II. Subwencja ogólna z budżetu państwa | 178 000 164 zł |
| III. Dotacje z budżetu państwa | 54 190 810 zł |
| <i>w tym dochody majątkowe</i> | 1 561 108 zł |
| IV. Środki na programy Unii Europejskiej | 45 968 351 zł |
| <i>w tym dochody majątkowe</i> | 44 979 034 zł |

Zgodnie z art. 165a ustawy z dnia 8 grudnia 2006r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz innych ustaw (Dz. U. Nr 249, poz. 1832 z późn. zm.), od 1 stycznia 2008 roku po raz pierwszy, dochody budżetu ujmują się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Do dochodów majątkowych zalicza się:

- dotacje i środki otrzymane na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochodami bieżącymi są dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi.

I. DOCHODY WŁASNE**298 617 611 zł**

Przy szacowaniu wpływów z poszczególnych źródeł uwzględniono prognozę dochodów podaną przez Urzędy Skarbowe w Rzeszowie, informację Ministerstwa Finansów w sprawie wysokości subwencji ogólnej oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, a także Zarządzenie Prezydenta Miasta w sprawie wskaźników do opracowania projektu budżetu Miasta Rzeszowa na 2008 rok.

W oparciu o te dane oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetu Miasta w 2007 roku, szacuje się, że dochody własne w 2008 roku winny osiągnąć kwotę **298 617 611 zł**.

Źródłami dochodów własnych są:

| | w zł | Struktura W % |
|--|-------------|------------------|
| 1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta | 106 767 377 | 35,7 |
| 2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych | 500 000 | 0,2 |
| 3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych | 5 453 986 | 1,8 |
| 4. Dochody ze sprzedaży, z najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta | 34 824 582 | 11,7 |
| 5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 147 015 913 | 49,2 |
| 6. Dotacje z funduszy celowych | 1 125 626 | 0,4 |
| 7. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, które są odprowadzane na rzecz budżetu państwa | 1 271 826 | 0,4 |
| 8. Środki w wysokości 2,5 % na pokrycie kosztów obsługi PFRON | 66 000 | |
| 9. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego | 1 480 301 | 0,5 |
| 10. Darowizny | 112 000 | 0,1 |

1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta**106 767 377 zł**

W tej grupie wpływów wyodrębnia się następujące rodzaje dochodów:

| | w zł | Struktura w % |
|--|------------|------------------|
| 1) Podatki lokalne | 71 154 000 | 66,6 |
| 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych | 10 400 000 | 9,7 |
| 3) Podatek opłacany w formie karty podatkowej | 270 000 | 0,3 |
| 4) Podatek od spadków i darowizn | 3 700 000 | 3,5 |
| 5) Opłata od posiadania psów | 80 000 | 0,1 |
| 6) Opłata targowa | 1 900 000 | 1,8 |
| 7) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej | 240 000 | 0,2 |
| 8) Opłata parkingowa | 500 000 | 0,5 |
| 9) Opłata eksploatacyjna | 300 000 | 0,3 |
| 10) Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych | 3 110 000 | 2,9 |
| 11) Opłata skarbowa | 5 200 000 | 4,9 |
| 12) Odsetki za zwłokę we wpływach podatków i opłat | 812 000 | 0,7 |
| 13) Opłata za czynności egzekucyjne | 120 000 | 0,1 |
| 14) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje | 3 200 000 | 3,0 |
| 15) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach | 4 981 255 | 4,7 |
| 16) Opłaty cementarne | 566 122 | 0,5 |

| | | |
|------------------------|---------|-----|
| 17) Opłata produktowa | 24 000 | |
| 18) Renta planistyczna | 210 000 | 0,2 |

1) Podatki lokalne **71 154 000 zł**

Zgodnie z ustawą z dnia 12 stycznia 1991 r o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2006 r Nr 121, poz. 844 z późn. zm.) podatki zaliczane do dochodów miasta pozyskiwane są z następujących tytułów:

| | w zł | struktura w % |
|--------------------------------------|------------|------------------|
| a) Podatku od nieruchomości | 66 430 000 | 93,4 |
| b) Podatku od środków transportowych | 4 200 000 | 5,9 |
| c) Podatek rolny | 520 000 | 0,7 |
| d) Podatek leśny | 4 000 | |

a) Podatek od nieruchomości **66 430 000 zł**

Wielkość wpływów z podatku od nieruchomości wyznaczona została w oparciu o powierzchnię gruntów, powierzchnię użytkową budynków i wartość budowli, stanowiących podstawę naliczania podatku w 2008 roku oraz stawki określone w uchwale Nr XVII/245/2006 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2007r. Planuje się, że dochody z tego tytułu wyniosą 66 430 000 zł, w tym z terenów przyłączonych 1 000 000 zł. Realizacja założonego planu będzie możliwa jeżeli podatnicy tego podatku, czyli osoby prawne, jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej oraz osoby fizyczne będą dokonywać na bieżąco wpłat należnego podatku.

b) Podatek od środków transportowych **4 200 000 zł**

Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane w oparciu o przewidywaną liczbę pojazdów podlegających opodatkowaniu w 2008 roku oraz stawki określone w projekcie uchwały Rady Miasta Rzeszowa. Szacuje się, że wpływy do budżetu Miasta z tego tytułu wyniosą 4 200 000 zł, w tym z terenów przyłączonych 20 000 zł.

Wpływy z tego podatku w roku 2008 będą niższe od wpływów w 2007 roku z powodu obowiązującej od 1 stycznia 2008 roku nowelizacji art.8 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, w wyniku której wyłączone zostaną z opodatkowania tym podatkiem samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej 3,5 tony.

c) Podatek rolny **520 000 zł**

Podatek wyznaczony został w oparciu o średnią cenę skupu żyta oraz powierzchnię użytków rolnych stanowiących podstawę opodatkowania podatkiem rolnym w 2008 r.. Zgodnie z art. 6 ust.1 ustawy z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2006r Nr 136, poz. 969 z późn. zm) podatek rolny za rok podatkowy od 1 ha przeliczeniowego wynosi równowartość pieniężną 2,5 q żyta, a od gruntów o mniejszej powierzchni równowartość 5 q żyta, obliczoną według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Z komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 17 października 2007 roku, ogłoszonego w Monitorze Polskim Nr 77 pod poz. 831 wynika, że średnia cena skupu żyta za pierwsze trzy kwartały 2007 roku wyniosła 58,29 zł za 1q. Szacuje się, że wpływy z tego podatku wyniosą 520 000 zł, w tym z terenów przyłączonych 100 000 zł.

d) Podatek leśny **4 000 zł**

Podatek leśny został zaplanowany w oparciu o cenę sprzedaży drewna oraz powierzchnię lasów wyrażoną w hektarach, wynikającą z ewidencji gruntów i budynków. Zakłada się, że wpływy z tego podatku wyniosą 4 000 zł.

Zgodnie z art. 4 ustawy z 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. Nr 200, poz. 1682 z późn. zm.) podatek leśny od 1 ha za rok podatkowy wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Z komunikatu Prezesa Głównego Urzędu

Statystycznego z dnia 22 października 2007 r. (M.P. Nr 79, poz. 846) wynika, że cena ta wynosi 147,28 zł za m³.

2) Podatek od czynności cywilnoprawnych

10 400 000 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). Wpływy z tego tytułu stanowią dochód gminy. Zgodnie z art. 1 ust. 1 cytowanej ustawy podatkiem podlegają czynności cywilnoprawne m.in. takie jak umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczki, umowy darowizny w części dotyczącej przejęcia przez obdarowanego długów i ciężarów albo zobowiązań darczyńcy, umowy dożywocia, umowy o dział spadku oraz umowy o zniesienie współwłasności- w części dotyczącej spłat lub dopłat, ustanowienia hipoteki, umowy spółki (akty założycielskie).

Podatek ten został ustalony w oparciu o szacunek Urzędów Skarbowych oraz przewidywane wpływy do budżetu Miasta w 2007 roku.

3) Podatek opłacany w formie karty podatkowej

270 000 zł

Na podstawie ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów świadczonych przez osoby fizyczne (Dz. U. z 1998 r. Nr 144, poz. 930 z późn. zm.), podatkiem opłacanym w formie karty podatkowej objęte są głównie usługi i drobna wytwórczość . Wpływy na 2008 rok zostały wyszacowane w oparciu o przewidywane wykonanie dochodów w 2007 r. oraz prognozę Urzędów Skarbowych.

4) Podatek od spadków i darowizn

3 700 000 zł

Podatek od spadków i darowizn należy do grupy dochodów realizowanych przez Urząd Skarbowy. Przedmiotem opodatkowania jest nabycie własności rzeczy lub praw majątkowych z tytułu otrzymania spadku lub darowizny, z tytułu zasiedzenia lub nieodpłatnego zniesienia współwłasności. Wielkość wpływów trudna jest do wyszacowania, bowiem zależy od ilości zdarzeń objętych tym podatkiem oraz od wartości spadku lub darowizny. Podatek ten jest pobierany na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983r. o podatku od spadków i darowizn (Dz. U. z 2004r, Nr 142, poz. 1514 z późn. zm.)

5) Opłata od posiadania psów

80 000 zł

W wyniku nowelizacji ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych, ustawą z dnia 7 grudnia 2006 roku o zmianie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz o zmianie innych ustaw (Dz. U. Nr 249, poz. 1828), od 1 stycznia 2008 roku pobierana będzie opłata od posiadania psów. Zastąpi ona pobierany do 31 stycznia 2007 roku podatek od posiadania psów.

Opłata została wyszacowana w oparciu o liczbę psów wynikającą z ewidencji podatkowej oraz stawkę określoną w uchwale Nr XVII/146/2007 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2007r. Szacuje się, że wpływy z tej opłaty w 2008 r. będą niższe o 20 000 zł od wpływów z podatku od posiadania psów w 2007 r., z uwagi na uchwalenie jednej stawki w kwocie 36 zł. W 2007 roku stawki podatku od posiadania psów wynosiły: 32 zł dla samotnych emerytów i rencistów będących posiadaczami psów oraz 44 zł dla pozostałych posiadaczy psów.

Szacuje się, że z terenów przyłączonych wpłynie do „kasy miasta” 10 000 zł.

6) Opłata targowa

1 900 000 zł

Opłata targowa ma charakter powszechny. Pobierana jest zarówno od osób fizycznych, jak i od osób prawnych, a także jednostek nie mających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na targowiskach. W świetle przepisów targowiskami są wszelkie miejsca, w których prowadzony jest handel. Powyższa kwota stanowi dochody planowane do uzyskania z targowisk przy ulicach: Moniuszki, Targowej, Rejtana, Staszica, Kochanowskiego, Broniewskiego, Dołowej, Cienistej, Lubelskiej Agro-Hurt S.A., Wyspiańskiego., Placu Wolności, Wyspiańskiego giełdy samochodowej w Załężu. Wielkość wpływów z tego tytułu została zaplanowana na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2007 roku oraz w oparciu o uchwałę Nr XXXV/9/2005 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 25 stycznia 2005 r. z późniejszymi zmianami w sprawie zasad ustalania i poboru oraz terminów i wysokości stawek opłaty targowej na terenie miasta.

7) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej 240 000 zł

Wpływy do budżetu z tytułu wpisów do ewidencji i ich zmian wynikają z ustawy z dnia 19 listopada 1999 – Prawo działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 101, poz. 1178 z późn. zm.). W oparciu o liczbę osób rejestrujących działalność gospodarczą w 2007 roku oraz prognozowany wskaźnik inflacji, szacuje się, że w 2008 roku do budżetu Miasta wpływy od rejestrujących się podmiotów gospodarczych wyniosą 240 000 zł.

8) Opłata parkingowa 500 000 zł

Opłatę tę uzyskuje się z prowadzonych przez Miasto płatnych parkingów znajdujących się przy Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim i przy ul. Dołowej.

9) Opłata eksploatacyjna 300 000 zł

Zgodnie z art. 84 ustawy z dnia 4 lutego 1994 roku Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2005 Nr 228, poz. 1947 z późn. zm.) opłatę eksploatacyjną uiszcza, bez wezwania, przedsiębiorca wydobywający kopalinę ze złoża i ustala kwartalnie jej wysokość jako iloczyn stawki opłaty eksploatacyjnej i ilości kopaliny wydobytej w okresie rozliczeniowym. Opłata ta stanowi w 60% dochód gminy a w 40% dochód Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wielkość dochodów wyszacowana została w oparciu o przewidywane wykonanie wpływów z tego tytułu w 2007r.

10) Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 3 110 000 zł

Na podstawie ustawy z 26 października 1982 r. o wychowywaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007 r. Nr 70, poz. 473 z późn. zm) pobiera się opłatę za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Podmioty prowadzące detaliczną działalność handlową wpłacają do „kasy miejskiej” opłatę za wydanie zezwolenia za każdy rok jego ważności. Opłata uzależniona jest od wysokości sprzedaży napojów alkoholowych osiągniętych w roku poprzednim przez dany podmiot gospodarczy. Planowana kwota wpływów oszacowana została na podstawie wartości osiąganych w poprzednich latach, przy niezmienionych warunkach na rynku w obrocie detalicznym napojów alkoholowych.

11) Opłata skarbowa 5 200 000 zł

Dochody z tego tytułu zostały wyszacowane w kwocie 5 200 000 zł na podstawie przewidywanego wykonania 2007 roku. Zgodnie z art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 225, poz. 1635 z późn. zm.) opłacie tej podlega :w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej:

- dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek,
- wydanie zaświadczenia na wniosek,
- wydanie zezwolenia (pozwolenia , koncesji).

12) Odsetki za zwłokę z tytułu podatków i opłat 812 000 zł

Dochody z tytułu odsetek za zwłokę we wpływach z podatków i opłat zaplanowane zostały w kwocie 812 000 zł, przy założeniu, że w 2008 roku Minister Finansów nie obniży znacząco stawki odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych.

13) Opłata za czynności egzekucyjne 120 000 zł

W dochodach tych ujęte zostały koszty upomnień oraz opłaty za czynności egzekucyjne. Szacuje się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 120 000 zł. Pobierane są one za czynności egzekucyjne dokonywane w celu wyegzekwowania należności pieniężnych od zobowiązanych na podstawie ustawy z dnia 17 czerwca 1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2005 Nr 229, poz. 1954 z późn. zm.) oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy.

14) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje **3 200 000 zł**

- a) ze sprzedaży tablic rejestracyjnych i druków 3 100 000 zł

Opłaty z tego tytułu wynikają z zapisu rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie wysokości opłat za wydanie dowodu rejestracyjnego, pozwolenia czasowego i tablic rejestracyjnych (Dz. U. z 2004r. nr 211, poz. 2148 z póź.zm.) oraz z rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie określenia wysokości opłat za czynności związane z wykonywaniem transportu drogowego oraz za egzaminowanie i wydawanie certyfikatu kompetencji zawodowych (Dz. U. z 2004r. Nr 159 poz. 1664).

- b) z opłaty za licencje i koncesje 100 000 zł

15) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach **4 981 255 zł**

Są to dochody przekazywane na konto podstawowe budżetu Miasta przez żłobki w wysokości 891 000 zł oraz przedszkola w wysokości 4 090 255 zł z tytułu pobytu dziecka w placówce.

16) Opłaty cmentarne **566 122 zł**

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

17) Opłata produktowa **24 000 zł**

Opłata produktowa jest rodzajem podatku dochodowego uiszczanego przez przedsiębiorcę na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 maja 2001. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej (Dz.U z 2007r., Nr90, poz. 607) w przypadku wprowadzenia na rynek krajowy produktów w określonych opakowaniach oraz wyrobów wymienionych w załącznikach do ustawy.

18) Renta planistyczna **210 000 zł**

Jest to jednorazowa opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w związku ze zmianą miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych **500 000 zł**

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

3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych **5 453 986 zł**

Ta pozycja dochodów obejmuje wpływy z tytułu:

- 1) odpłatności za usługi realizowane przez MOPS 330 000 zł

Planuje się wpływy z tytułu usług opiekuńczych w wysokości 330 000 zł. Podstawą do ustalania dochodów jest ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.) i uchwała Rady Miasta Nr XXVI/144/2004 z dnia 6 lipca 2004 r. w sprawie szczegółowego określenia zasad przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze oraz szczegółowych zasad częściowego lub całkowitego zwolnienia od opłat. Na mocy uchwały Rady Miasta opłata za usługi opiekuńcze wynosi 10 zł za godzinę. Odpłatnością za świadczone usługi objętych zostanie 520 podopiecznych.

- 2) mandatów nakładanych przez Straż Miejską 85 000 zł

Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 24 października 2002 r. (Dz. U. Nr 178, poz. 1484) nadaje funkcjonariuszom Straży Miejskiej uprawnienia do nakładania grzywnien w drodze mandatu karnego. Mandaty gotówkowe i kredytowe nakładane są m.in. za wykroczenia przeciwko porządkowi i spokojowi publicznemu oraz bezpieczeństwu osób i mienia.

- 3) dochodów komunalnych jednostek budżetowych 827 221 zł
z tego dochody majątkowe 2 500 zł

Zgodnie z art. 4 ust.1 pkt 3) i pkt 4) ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jednostki budżetowe mają obowiązek odprowadzić do budżetu Miasta dochody uzyskiwane ze świadczonych usług oraz z majątku gminy.

- 4) opłata za zajęcie pasa drogowego 600 000 zł

Na podstawie art.40a ustawy o drogach publicznych (Dz. U. z 2007r, Nr 19, poz. 115 z późn. zm) za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń nie związanych bezpośrednio z drogą pobiera się stosowną opłatę.

- 5) odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej 3 611 765 zł

Powyższy dochód stanowi odpłatność za pobyt podopiecznych w 4 domach pomocy społecznej. Na podstawie ustawy o pomocy społecznej odpłatność naliczana jest w wysokości 70 % dochodu netto (emerytury, renty), tj. po potrąceniu podatku dochodowego od osób fizycznych i składki na fundusz zdrowia. Natomiast ZUS z pobieranego świadczenia na podstawie ustawy o emeryturach i rentach przekazuje na konto domu pomocy społecznej za pobyt w tym domu 60 % świadczenia brutto.

4. Dochody ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta 34 824 582 zł

W pozycji tej ujęto wpływy z tytułu:

Dochody majątkowe:

- 1) Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 30 300 000 zł

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

- 2) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 50 000 zł

Planuje się, dokonanie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności gruntów zabudowanych garażami.

Dochody bieżące:

- 3) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 3 224 582 zł

Zgodnie z art. 4 ust.1 pkt 3) i pkt 4) ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jednostki budżetowe mają obowiązek odprowadzić do budżetu Miasta dochody uzyskiwane z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych. Dochody te wynikają m.in. z należnych gminie czynszów na podstawie zawartych umów dzierżawy oraz przewidywanych wpłat z tytułu bezumownego korzystania z terenów gminy oraz z tytułu rozliczeń wspólnot mieszkaniowych. W tej grupie dochodów ujęte zostały także wpływy z tytułu zawartych umów dzierżawy gruntu pod pawilonami handlowymi na targowiskach miejskich.

- 4) wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości 1 250 000 zł

W 2008 roku z powodu przekształceń prawa wieczystego użytkowania w prawo własności przewiduje się zmniejszenie dochodów z opłat za wieczyste użytkowanie od osób fizycznych oraz spółdzielni mieszkaniowych, natomiast wzrosnąć powinny dochody z tytułu aktualizacji wartości nieruchomości oddanych w wieczyste użytkowanie, użytkowanie i zarząd.

5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 147 015 913 zł

Przekazana przez Ministerstwo Finansów oraz Urzędy Skarbowe informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gminy i powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, z uwagi na fakt, iż dochody podatkowe planowane są na podstawie szacunków i prognoz. W związku z powyższym faktyczne dochody z tego tytułu mogą w trakcie roku budżetowego ulec zmianie („in plus” lub „in minus”). Rzeczywiste kwoty udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostaną przekazane przez Ministerstwo Finansów, po uchwaleniu przez Sejm, ustawy budżetowej na 2008 rok.

Na kwotę tę składają się:

- 1) wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych
z tego:
- | | |
|------------------------------------|---------------|
| a) 6,71% udział w CIT dla gminy | 12 430 000 zł |
| b) 1,40 % udział w CIT dla powiatu | 2 870 000 zł |
- 2) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych
z tego:
- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| a) 36,49 % udział w PIT dla gminy | 103 269 441 zł |
| b) 10,25 % udział w PIT dla powiatu | 28 446 472 zł |

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych oraz od osób fizycznych zaplanowane zostały w oparciu o prognozę podaną przez I. Urząd Skarbowy w Rzeszowie (pismo znak: I US-IV-077/381/07 z 8 października 2007.), II. Urząd Skarbowy w Rzeszowie (pismo znak : II US-IV-077/R/183/07 z 22 października 2007 r.), Podkarpacki Urząd Skarbowy (pismo znak P.U.S. VII-072/G/33/07 z dnia 18 października 2007 r.), szacunki Ministerstwa Finansów, zawarte w pismach z dnia 10 października 2007 r. (pismo znak: ST3 – 4820-26/2007, ST4-4820/706/2007) oraz przewidywane wykonanie dochodów w 2007 r.

6. Dotacje z funduszy celowych 1 125 626 zł

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

- utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych w wysokości 1 116 242 zł,
- środki na realizację projektu „Sprawni w życiu – rehabilitacja i aktywizacja społeczna osób niepełnosprawnych oraz przełamywanie barier psychologicznych wobec niepełnosprawności w powiecie grodzkim Miasto Rzeszów” w ramach „Programu ograniczania skutków niepełnosprawności” w wysokości 9 384 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 1 271 826 zł

Na podstawie ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami, od wpływów osiąganych ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa, potrąca się 25 % środków, które stanowią dochód powiatu, na którego terenie znajdują się te nieruchomości (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz.2603 z późn. zm.). Kwota ta w 2008 roku wyniesie 1 250 273 zł. Pozostała kwota tj. 21 553 zł

stanowi należne gminie i powiatowi 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie.

8. Środki w wysokości 2,5 % na pokrycie kosztów obsługi PFRON 66 000 zł

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

9. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 1 480 301 zł

W budżecie Miasta na 2008r. zostały ujęte dotacje dla:

- placówek opiekuńczo – wychowawczych 1 247 930 zł
- ośrodka adopcyjno – opiekuńczego 117 043 zł
- rodzin zastępczych 83 062 zł
- warsztatów terapii zajęciowej 32 266 zł

10. Darowizny 112 000 zł

Kwota w wysokości 112 000 zł stanowi planowaną odpłatność osób zobowiązanych do ponoszenia opłaty za pobyt członka rodziny w domach pomocy społecznej.

II. SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA 178 000 164 zł

Zgodnie z art. 7 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochodem jednostek samorządu terytorialnego jest subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa. W ramach tej subwencji miasto otrzyma:

| | w zł | struktura w % |
|--|-------------|------------------|
| 1/ część oświatową subwencji ogólnej | 168 010 536 | 94,4 |
| 2/ część równoważącą subwencji ogólnej | 9 989 628 | 5,6 |

Subwencja ogólna na 2008 rok została określona przez Ministra Finansów w pismach z 10 października 2007 roku (znak: : ST3-4820-26/2007 i ST4-4820/706/2007)

1) Część oświatowa subwencji ogólnej 168 010 536 zł

- a) na zadania gminne 59 027 128 zł
- b) na zadania powiatowe 108 983 408 zł

Zgodnie z art. 27 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego część oświatowa subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego jest ustalana corocznie w ustawie budżetowej.

Kwoty subwencji naliczone zostały na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2008.

Zakres zadań oświatowych określony został na podstawie danych dotyczących liczby nauczycieli wykazywanych w sprawozdaniach EN – 3, wg stanu na dzień 10 września 2006 r. (rok szkolny 2006/2007) oraz danych statystycznych GUS o liczbie uczniów wg stanu na początek roku szkolnego 2006/2007 zweryfikowanych przez organy prowadzące szkoły i placówki.

Część oświatowa subwencji ogólnej będzie przekazywana w 13 równych ratach miesięcznych w terminie do 25 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty wynagrodzeń. W marcu 2008 roku miasto otrzyma dwie raty tej subwencji, ponieważ zostanie wypłacone dodatkowe wynagrodzenie roczne należne za 2007 rok.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2008 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji

Oświatowej wg stanu na dzień 30 września 2007r. oraz 10 października 2007 r. a także dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN - 3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2007 r. (rok szkolny 2007/2008).

| | |
|--|---------------------|
| 2) Część równoważąca subwencji ogólnej | 9 989 628 zł |
| a) dla gminy | 4 996 616 zł |
| z tego: | |
| • wyrównanie różnic z tytułu dodatków mieszkaniowych | 4 996 616 zł |
| b) dla powiatu | 4 993 012 zł |
| z tego: | |
| • wyrównanie różnic pomiędzy długością dróg wojewódzkich i krajowych znajdujących się w granicach miasta | 2 914 825 zł |
| • na funkcjonowanie powiatowego urzędu pracy | 2 078 187 zł |

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin została rozdzielona wg zasad określonych w art.21 a znowelizowanej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. (pismo Ministerstwa Finansów z dnia 10 października 2007r, ST3 – 4820-26/2007).

Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatu została podzielona zgodnie z art. 23 ust.1, art 23a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (pismo Ministerstwa Finansów z dnia 10 października 2007r, ST4 – 4820-706/2007).

Z art. 34 ust.1, pkt 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wynika, że minister właściwy do spraw finansów publicznych przekaże na konto budżetu miasta, w dwunastu ratach miesięcznych część równoważącą subwencji ogólnej, w terminie do 25 dnia każdego miesiąca.

III. DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA **54 190 810 zł**

1. Dofinansowanie zadań własnych **13 242 184 zł**

Dotacja z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminnych i powiatowych została ustalona na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego z dnia 23 października 2007 r. (znak: F.I 3010/14/07).

1) Zadania własne gminy **6 943 108 zł**

Środki zostaną przeznaczone na realizację zadań w następujących działach:

| | |
|--|--------------|
| Pomoc społeczna | 5 712 000 zł |
| • zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 3 535 000 zł |
| • ośrodki pomocy społecznej | 1 892 000 zł |
| • pozostała działalność program „Posiłek dla potrzebujących” | 285 000 zł |

Dochody majątkowe:

| | |
|---|--------------|
| Transport i łączność | |
| • drogi publiczne w miastach na prawach powiatu refundacja wydatków poniesionych na zadaniu inwestycyjnym pn. „ Przebudowa skrzyżowania ulic: Staromiejska – Lubelska – Trembeckiego. | 1 231 108 zł |

2) Zadania własne powiatu 6 299 076 zł

Pomoc społeczna 6 299 076 zł

- domy pomocy społecznej

2. Finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej 40 926 626 zł

1) Zadania zlecone gminie 28 718 699 zł

Dotacje na finansowanie tych zadań zostały zapisane w projekcie budżetu w oparciu o pismo Wojewody Podkarpackiego (znak: F.I 3010/14/07) z 23 października 2007 r.

Środki zostały przyznane na następujące działy:

Administracja publiczna 701 451 zł

- urzędy wojewódzkie

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej,
kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 26 608 zł

- urzędy naczelnych organów władzy państwowej,
kontroli i ochrony prawa

Pomoc społeczna 27 990 640 zł

- ośrodki wsparcia 267 840 zł

- składki na ubezpieczenia zdrowotne
opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia
z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne 162 000 zł

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia
emerytalne i rentowe 1 680 000 zł

- świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz
składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
z ubezpieczenia społecznego 25 388 000 zł

- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 492 800 zł

2) Zadania wykonywane przez powiat 12 207 927 zł

Środki zostały przyznane na realizację zadań w następujących działach:

Rolnictwo i łowiectwo 20 000 zł

- Prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

Gospodarka mieszkaniowa 90 000 zł

- gospodarka gruntami i nieruchomościami

Działalność usługowa 577 460 zł

- prace geodezyjne i kartograficzne 60 000 zł
- nadzór budowlany 517 460 zł

Administracja publiczna **470 367 zł**

- urzędy wojewódzkie 408 367 zł
- komisje poborowe 62 000 zł

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 10 362 000 zł

- komendy Powiatowe PSP

Ochrona zdrowia 67 000 zł

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

Pomoc społeczna 26 000 zł
• jednostki specjalistyczne poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej

Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 265 100 zł
• zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności

Dochody majątkowe

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 330 000 zł
• komendy Powiatowe PSP

3. Zadania wykonywane w drodze porozumień z organami administracji rządowej 22 000 zł

Administracja publiczna 22 000 zł
• komisje poborowe

Na podstawie zawartego porozumienia pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Prezydentem Miasta do budżetu wpłynie dotacja na realizację zadań związanych z przeprowadzeniem poboru.

IV. Środki na programy Unii Europejskiej 45 968 351 zł

1. Środki na finansowanie wydatków 42 495 599 zł
dochody majątkowe: 39 121 444 zł

1) Poprawa Wody Pitnej dla Aglomeracji Rzeszowskiej 31 192 600 zł

Program współfinansowany ze środków Unii Europejskiej poprzez przedakcesyjny instrument polityki strukturalnej ISPA, obecnie Fundusz Spójności.

2) Przebudowa ulicy Sikorskiego w Rzeszowie w celu poprawy dostępu do drogi krajowej nr 4 2 719 973 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.

3) Przebudowa ulic Rzeszowa w ciągu drogi krajowej nr 4 – dostosowanie do wymogów Unii Europejskiej 5 019 633 zł

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania „Usprawnienie przejazdów drogami krajowymi przez miasta na prawach powiatu” Sektorowego Programu Operacyjnego Transport. Kwota zostanie przeznaczona na wykonanie zabezpieczeń przed hałasem.

4) Standaryzacja ochrony środowiska poprzez skanalizowanie terenów Miasta Rzeszowa 158 223 zł

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania „Infrastruktura ochrony środowiska” Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 - 2006, edycja 2006.

5) Realizacja II części Podziemnej Trasy Turystycznej wraz z rekonstrukcją płyty Rynku Staromiejskiego w Rzeszowie **31 015 zł**

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

Dochody bieżące : 989 317zł

6) Program Uczenie się przez całe życie - Socrates – Comenius **76 800 zł**

Zgodnie z podpisanymi umowami z Agencją Narodową, 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 Agencję wszystkich przedstawionych wydatków za wydatki uprawnione.

7) Program Uczenie się przez całe życie - Leonardo da Vinci **840 201 zł**

Zgodnie z podpisanymi umowami z Narodową Agencją do budżetu wpłynie 80% środków z przyznanego grantu. Przekazanie 20% II raty grantu ze środków pochodzących z Unii Europejskiej nastąpi po zakończeniu rocznego okresu realizacji projektu, rozliczeniu wydatków poniesionych przez szkołę i uznania przez Agencję wszystkich przedstawionych wydatków za wydatki uprawnione.

8) INTEREG III A/ Tacis CBC 2004-2006 **70 516 zł**

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

9) INTEREG III B CADSES **1 800 zł**

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

2. Środki na spłatę pożyczek na prefinansowanie **5 857 590 zł**

Dochody majątkowe 5 857 590 zł

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

Na konto budżetu Miasta winny wpłynąć środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu SPOT z tytułu realizacji projektu. Środki te zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętej pożyczki na prefinansowanie w wysokości 3 173 121 zł.

2) Przebudowa ulicy Sikorskiego w Rzeszowie w celu poprawy dostępu do drogi krajowej nr 4

Na konto budżetu Miasta winny wpłynąć środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu ZPORR z tytułu realizacji projektu. Środki te zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętej pożyczki na prefinansowanie w wysokości 2 684 469 zł.

PRZYCHODY

36 500 000 zł

W budżecie Miasta planuje się w 2008 roku :

- wyemitować obligacje komunalne o wartości 35 000 000 zł
- oraz
- zaciągnąć pożyczki w spółdzielniach mieszkaniowych na kwotę 1 500 000 zł