

UZASADNIENIE DO BUDŻETU MIASTA RZESZOWA NA 2009 ROK

Budżet na 2009 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 28 lipca 2008 r. w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania miejscowościom statusu miasta (Dz. U. Nr 137, poz. 860). Zgodnie z cytowanym rozporządzeniem z dniem 1 stycznia 2009r. zostaną rozszerzone granice Rzeszowa o obręb ewidencyjny w Białej z gminy Tyczyn.

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody BUDŻETU MIASTA RZESZOWA NA 2009 ROK zaplanowane zostały w wysokości **617 871 717 zł.**

Na kwotę tę składają się:

I. Dochody własne	333 858 121 zł
<i>w tym dochody majątkowe</i>	21 533 750 zł
II. Subwencja ogólna z budżetu państwa	217 562 205 zł
III. Dotacje z budżetu państwa	53 419 331 zł
IV. Środki na programy Unii Europejskiej	10 428 408 zł
<i>w tym dochody majątkowe</i>	9 494 702 zł
V. Dotacje rozwojowe	2 603 652 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.) dochody budżetu ujmuje 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

333 858 121 zł

Dochody bieżące - 312 324 371 zł

Dochody majątkowe - 21 533 750 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 2009 rok.

W oparciu o te dane oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetu Miasta w 2008 roku, szacuje się, że dochody własne w 2009 roku winny osiągnąć kwotę 333 858 121 zł.

Źródłami dochodów własnych są:

	w zł	Struktura w %
1. Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta	119 830 342	35,90
2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych	1 000 000	0,30
3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych	5 218 938	1,56
4. Dochody ze sprzedaży, z najmu i dzierżawy składników majątkowych miasta	21 027 874	6,30
5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	178 031 957	53,32
6. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, które są odprowadzane na rzecz budżetu państwa	1 409 291	0,42
7. Środki w wysokości 2,5 % na pokrycie kosztów obsługi PFRON	66 000	0,02
8. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	1 614 764	0,48
9. Darowizny	120 000	0,04
10. Odsetki od udzielonych pożyczek i kredytów	38 955	0,01
11. Środki na inwestycje pozyskane z innych źródeł	5 500 000	1,65
1. <u>Wpływy z podatków i opłat zaliczanych do dochodów miasta</u>	119 830 342 zł	

Dochody bieżące - 119 830 342 zł

W tej grupie wpływów wyodrębnia się następujące rodzaje dochodów:

	w zł	Struktura w %
1) Podatki lokalne	75 100 000	62,67
2) Podatek rolny	600 000	0,50
3) Podatek leśny	4 100	
4) Podatek od czynności cywilnoprawnych	16 700 000	13,94
5) Podatek opłacany w formie karty podatkowej	246 000	0,21
6) Podatek od spadków i darowizn	2 350 000	1,96
7) Opłata targowa	2 000 000	1,67
8) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej	250 000	0,21
9) Opłata parkingowa	650 000	0,54
10) Opłata eksploatacyjna	350 000	0,29
11) Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	3 110 000	2,60
12) Opłata skarbowa	5 000 000	4,17
13) Odsetki za zwłokę we wpływach podatków i opłat	700 000	0,58
14) Opłata za czynności egzekucyjne	140 000	0,12
15) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje	3 610 000	3,01
16) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach	5 815 705	4,85
17) Opłaty cmentarne	610 000	0,51
18) Opłata produktowa	60 000	0,05
19) Opłata za zajęcie pasa drogowego	720 000	0,60

20) Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 614 537	1,35
21) Renta planistyczna	200 000	0,17

Podatki lokalne

75 100 000 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	70 000 000	93,2
b) Podatku od środków transportowych	5 100 000	6,8

a) Podatek od nieruchomości

70 000 000 zł

Wielkość wpływów z podatku od nieruchomości wyszacowana została w oparciu o powierzchnię gruntów, powierzchnię użytkową budynków i wartość budowli, stanowiących podstawę naliczania podatku w 2009 r. oraz stawki określone w uchwale Nr XXXIX/661/08 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 28 października 2008 r. Planuje się, że dochody z tego tytułu wyniosą 70 000 000 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

5 100 000 zł

Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane w oparciu o przewidywaną liczbę pojazdów podlegających opodatkowaniu w 2009 r. oraz stawki określone w uchwale Nr XLIII/703/2008 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 25 listopada 2008r. Szacuje się, że wpływy do budżetu Miasta z tego tytułu wyniosą 5 100 000 zł.

2) Podatek rolny

600 000 zł

Podatek wyszacowany został w oparciu o uchwałę Nr XLIII/699/2008 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 25 listopada 2008r. w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawa obliczania podatku rolnego za 2009 r. na obszarze Gminy Miasto Rzeszów. 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 2008 r. wynika, że średnia cena skupu żyta za pierwsze trzy kwartały 2008 r. wyniosła 55,80 zł za 1dt (M.P. Nr 81, poz. 717). Zgodnie z uchwałą Rady Miasta Rzeszowa stawka została obniżona do kwoty 35,52 zł, tj. do ceny skupu żyta obowiązującej w 2008 r. Szacuje się, że po uwzględnieniu tej obniżki wpływy z tego podatku wyniosą 600 000 zł.

3) Podatek leśny

4 100 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 4 100 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 20 października 2008 r. wynika, że cena ta wyniosła 152,53 zł za 1 m³ (M.P. Nr 81, poz. 718). W porównaniu do pierwszych trzech kwartałów 2007r. jest wyższa o 5,25 zł, tj. o 3,6%.

4) Podatek od czynności cywilnoprawnych**16 700 000 zł**

Podatek ten został wprowadzony ustawą z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz. U. z 2007r. Nr 68, poz. 450 z późn. zm.). Wpływy z tego tytułu stanowią dochód gminy. Zgodnie z art. 1 ust. 1 cytowanej ustawy podatkowi 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 2008 r.

5) Podatek opłacany w formie karty podatkowej**246 000 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 2009 r. zostały wyszacowane w oparciu o przewidywane wykonanie dochodów w 2008 r. oraz prognozę Urzędów Skarbowych.

6) Podatek od spadków i darowizn**2 350 000 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.).

7) Opłata targowa**2 000 000 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, giełdy samochodowej w Załężu. Wielkość wpływów z tego tytułu została zaplanowana na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2008 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.

8) Opłata z tytułu wpisów oraz zmian we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej**250 000 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 2008 roku oraz prognozowany wskaźnik inflacji, szacuje się, że w 2009 r. do budżetu Miasta wpływy od rejestrujących się podmiotów gospodarczych wyniosą 250 000 zł.

9) Opłata parkingowa**650 000 zł**

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

10) Opłata eksploatacyjna**350 000 zł**

Zgodnie z art. 84 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. 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 2008r. Szacuje się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 350 000 zł.

11) 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 niezmiennych warunkach na rynku w obrocie detalicznym napojów alkoholowych.

12) Opłata skarbowa 5 000 000 zł

Dochody z tego tytułu zostały wyszacowane w kwocie 5 000 000 zł na podstawie przewidywanego wykonania 2008 roku. Zgodnie z art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. 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).

13) Odsetki za zwłokę z tytułu podatków i opłat 700 000 zł

Dochody z tytułu odsetek za zwłokę we wpływach z podatków i opłat zaplanowane zostały w kwocie 700 000 zł, przy założeniu, że w 2009 r. Minister Finansów nie obniży stawki odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych.

14) Opłata za czynności egzekucyjne 140 000 zł

W dochodach tych ujęte zostały koszty upomnień oraz opłaty za czynności egzekucyjne. Szacuje się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 140 000 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 2005r. Nr 229, poz. 1954 z późn. zm.) oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy.

15) Opłata komunikacyjna i opłata za koncesje i licencje 3 610 000 zł

- a) ze sprzedaży tablic rejestracyjnych i druków 3 500 000 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) 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 110 000 zł

16) Opłata stała w żłobkach i przedszkolach 5 815 705 zł

Są to dochody przekazywane na konto podstawowe budżetu Miasta przez żłobki w wysokości 1 083 000 zł oraz przedszkola w wysokości 4 732 705 zł z tytułu pobytu dziecka w placówce.

17) Opłaty cmentarne **610 000 zł**

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

18) Opłata produktowa **60 000 zł**

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

19) Opłata za zajęcie pasa drogowego **720 000 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.

20) Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych **1 614 537 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.

21) Renta planistyczna **200 000 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 **1 000 000 zł**

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

3. Dochody komunalnych jednostek budżetowych i wpływy innych jednostek organizacyjnych **5 218 938 zł**

Ta pozycja dochodów obejmuje wpływy z tytułu:

1) odpłatności za usługi realizowane przez MOPS **342 000 zł**

Planuje się wpływy z tytułu usług opiekuńczych w wysokości 342 000 zł. Podstawą do ustalania dochodów jest ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (j.t Dz. U. z 2008 r Nr 115, poz.) 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 grzywnen 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 844 082 zł
z tego dochody majątkowe 3 750 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) odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej 3 947 856 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 21 027 874 zł

W pozycji tej ujęto wpływy z tytułu:

Dochody majątkowe - 16 030 000 zł

- 1) Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 16 000 000 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 30 000 zł

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

Dochody bieżące – 4 997 874 zł

- 3) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 3 147 874 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, umów odpłatnego udostępnienia nieruchomości na cele budowlane oraz przewidywanych wpłat z tytułu bezumownego korzystania z terenów gminy. 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 1 850 000 zł

W 2009 roku z powodu przekształceń prawa wieczystego użytkowania w prawo własności przewiduje się zmniejszenie dochodów z opłat za wieczyste użytkowanie od osób fizycznych oraz osób prawnych.

5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 178 031 957 zł

Dochody bieżące - 178 031 957 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 2009 rok.

Na kwotę tę składają się:

- | | |
|---|----------------|
| 1) wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych
z tego: | |
| a) 6,71% udział w CIT dla gminy | 13 830 000 zł |
| b) 1,40 % udział w CIT dla powiatu | 3 170 000 zł |
| 2) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych
z tego: | |
| a) 36,72 % udział w PIT dla gminy | 125 890 855 zł |
| b) 10,25 % udział w PIT dla powiatu | 35 141 102 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-077/317/08 z 6 października 2008.), II. Urząd Skarbowy w Rzeszowie (pismo znak : II US-IV-077/R/740/08 z 13 października 2008 r.), Podkarpacki Urząd Skarbowy (pismo znak P.U.S. VII-072/G/10/08 z dnia 23 września 2008 r.), szacunki Ministerstwa Finansów, zawarte w pismach z dnia 10 października 2008 r. (pismo znak: ST3 – 4820-21/2008, ST4-4820/763/2008) oraz przewidywane wykonanie dochodów w 2008 r.

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

1 409 291 zł

Dochody bieżące - 1 409 291 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 2009 roku wyniesie 1 392 607 zł. Pozostała kwota tj. 16 684 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.

7. Środki w wysokości 2,5 % na pokrycie kosztów obsługi PFRON

66 000 zł

Dochody bieżące - 66 000 zł

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

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

1 614 764 zł

Dochody bieżące - 1 614 764 zł

W budżecie Miasta na 2009r. zostały ujęte dotacje dla:

- placówek opiekuńczo – wychowawczych 1 343 124 zł
- ośrodka adopcyjno – opiekuńczego 120 437 zł
- rodzin zastępczych 90 783 zł

- warsztatów terapii zajęciowej 48 420 zł

Ponadto gmina Trzebowniko na podstawie zawartego porozumienia przekaże Miastu 12 000 zł dla schroniska dla zwierząt za opiekę nad bezdomnymi psami z terenu ich gminy.

9. Darowizny 120 000 zł

Dochody bieżące - 120 000 zł

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

10. Odsetki od udzielonych pożyczek i kredytów 38 955 zł

Dochody bieżące - 38 955 zł

Kwota ta stanowi należne Miastu odsetki z tytułu udzielonej w 2008 roku oprocentowanej pożyczki dla Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka z o.o w Rzeszowie na dofinansowanie bieżącej działalności.

11. Środki na inwestycje pozyskane z innych źródeł 5 500 000 zł

Dochody majątkowe - 5 500 000 zł

Są to dochody pozyskane od sponsora na modernizację miejskich dróg.

II. SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA 217 562 205 zł

Dochody bieżące - 217 562 205 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	208 020 349	95,6
2/ część równoważącą subwencji ogólnej	9 541 856	4,4

Subwencja ogólna na 2009 rok została określona przez Ministra Finansów w pismach z 10 października 2008 roku (znak: : ST3-4820-21/2008 i ST4-4820/763/2008)

1) Część oświatowa subwencji ogólnej 208 020 349 zł

- a) na zadania gminne 67 560 913 zł
- b) na zadania powiatowe 140 459 436 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 2009.

Zakres zadań oświatowych określony został na podstawie m.in. danych statystycznych dotyczących liczby nauczycieli wykazywanych w sprawozdaniach EN – 3, wg stanu na dzień 10 września 2007 r. (rok szkolny 2007/2008) oraz danych statystycznych GUS o liczbie uczniów w roku szkolnym 2008/2009 wykazanych w Systemie Informacji Oświatowej wg stanu na 10 września 2008r.

Część oświatowa subwencji ogólnej będzie przekazywana w 13 równych ratach miesięcznych w terminie do 25 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty wynagrodzeń. W marcu 2009 r. miasto otrzyma dwie raty tej subwencji, ponieważ zostanie wypłacone dodatkowe wynagrodzenie roczne należne za 2008 rok.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2009 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej wg stanu na dzień 30 września 2008r. oraz 10 października 2008 r. a także dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN - 3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2008 r. (rok szkolny 2008/2009).

2) Część równoważąca subwencji ogólnej **9 541 856 zł**

a) dla gminy **3 645 343 zł**

z tego:

- wyrównanie różnic z tytułu dodatków mieszkaniowych **3 645 343 zł**

b) dla powiatu **5 896 513 zł**

z tego:

- wyrównanie różnic pomiędzy długością dróg wojewódzkich i krajowych znajdujących się w granicach miasta **3 802 522 zł**
- na funkcjonowanie powiatowego urzędu pracy **2 093 991 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 2008r, ST3 – 4820-21/2008).

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 2008r, ST4 – 4820-763/2008).

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 **53 419 331 zł**

Dochody bieżące - 53 419 331 zł

1. Dofinansowanie zadań własnych **11 152 632 zł**

Dotacja z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminnych i powiatowych została ustalona na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego z dnia 22 października 2008 r. (znak: F.I 3010/31/08).

1) Zadania własne gminy **4 444 100 zł**

Środki zostaną przeznaczone na realizację zadań w następujących działach:

Pomoc społeczna **4 444 100 zł**

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe **1 997 000 zł**
- ośrodki pomocy społecznej **1 985 100 zł**
- pozostała działalność program „Posiłek dla potrzebujących” **462 000 zł**

2) Zadania własne powiatu 6 708 532 zł

Pomoc społeczna 6 708 532 zł
• domy pomocy społecznej

2. Finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej 42 246 699 zł

1) Zadania zlecone gminie 29 194 031 zł

Dotacje na finansowanie tych zadań zostały zapisane w projekcie budżetu w oparciu o pismo Wojewody Podkarpackiego (znak: F.I 3010/31/08) z 22 października 2008 r.

Środki zostały przyznane na następujące działy:

Administracja publiczna 740 406 zł
• urzędy wojewódzkie

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej,
kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 27 205 zł
• urzędy naczelnych organów władzy państwowej,
kontroli i ochrony prawa

Pomoc społeczna 28 426 420 zł
• ośrodki wsparcia 290 800 zł

• składki na ubezpieczenia zdrowotne
opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia
z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne 166 820 zł

• zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia
emerytalne i rentowe 1 432 400 zł

• świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz
składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
z ubezpieczenia społecznego 25 851 000 zł

• usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 685 400 zł

2) Zadania wykonywane przez powiat 13 052 668 zł

Środki zostały przyznane na realizację zadań w następujących działach:

Gospodarka mieszkaniowa 103 000 zł
• gospodarka gruntami i nieruchomościami

Działalność usługowa 741 920 zł
• prace geodezyjne i kartograficzne 80 000 zł
• nadzór budowlany 661 920 zł

Administracja publiczna 491 074 zł
• urzędy wojewódzkie 429 074 zł
• komisje poborowe 62 000 zł

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 11 296 000 zł
• komendy Powiatowe PSP

Ochrona zdrowia 77 774 zł
• składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia
dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego

Pomoc społeczna 36 700 zł
• pozostała działalność

Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 306 200 zł
• zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności

3. Zadania wykonywane w drodze porozumień z organami administracji rządowej **20 000 zł**

Administracja publiczna 20 000 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 Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ **10 428 408 zł**

1. Środki na finansowanie wydatków **5 045 206 zł**

Dochody majątkowe - 4 111 500 zł

1) Poprawa Wody Pitnej dla Aglomeracji Rzeszowskiej **4 111 500 zł**

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

Dochody bieżące - 933 706 zł

2) Program Uczenie się przez całe życie - Comenius **103 200 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.

3) Program Uczenie się przez całe życie - Leonardo da Vinci **830 506 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.

2. Środki na spłatę pożyczek na prefinansowanie **5 383 202 zł**

Dochody majątkowe - 5 383 202 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 3 011 998 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 2 371 204 zł.

V. DOTACJE ROZWOJOWE **2 603 652 zł**

Dochody bieżące - 2 603 652 zł

Zgodnie z podpisanymi umowami z Województwem Podkarpackim- Wojewódzkim Urzędem Pracy w Rzeszowie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, na rachunek podstawowy budżetu Miasta wpłyną środki w wysokości 2 603 652 zł. W ramach priorytetu IX „Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach” projekty realizuje 8 szkół podstawowych, 1 gimnazjum oraz 11 szkół ponadgimnazjalnych. Cele projektów to wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów, zmniejszenie nierówności w jakości usług edukacyjnych oraz podniesienie atrakcyjności i jakości kształcenia zawodowego.

Dotacje przekazywane będą w transzach, określonych w harmonogramie płatności, na wyodrębniony rachunek każdego projektu.

PRZYCHODY

117 024 141 zł

W budżecie Miasta planuje się w 2009 roku :

1)	wyemitować obligacje komunalne o wartości	50 000 000 zł,
2)	zaciągnąć pożyczki w spółdzielniach mieszkaniowych na kwotę	5 025 200 zł,
3)	zaciągnąć pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z tego:	61 298 941 zł,
•	Budowa systemu obszarowego sterowania ruchem drogowym(SOSRD)	425 000 zł,
•	Przebudowa/ rozbudowa lokalnego układu komunikacyjnego, modernizacja infrastruktury na potrzeby transportu publicznego	255 000 zł,
•	Przebudowa ul. Podkarpackiej i ul. Dąbrowskiego	9 350 000 zł,
•	Przebudowa ul. Lubelskiej	60 000 zł,
•	Przebudowa ul. Dębickiej	2 559 020 zł,
•	Budowa ul. Gt na odcinku od Zo do ul. Lubelskiej wraz z uzbrojeniem	3 115 000 zł,
•	Przygotowanie, obsługa, promocja projektu „Budowa systemu integrującego transport publiczny miasta Rzeszowa i okolic”	2 609 500 zł,
•	Budowa zintegrowanej platformy cyfrowej transmisji danych „Budowa systemu integrującego transport publiczny miasta Rzeszowa i okolic”	425 000 zł,
•	Budowa hali sportowej przy IV LO w Rzeszowie	2 507 500 zł,
•	Regionalne Centrum Transferu Nowoczesnych Technologii Wytwarzania	2 252 670 zł,
•	Magistrala wodociągowa w rejonie os. Wilkowyja od. ul. Cienistej do ul. Lwowskiej	264 277 zł,
•	Wykonanie sieci wodociągowej na osiedlu Słocina w rejonie Powstańców Śląskich	1 540 000 zł,
•	Budowa kanału ulgi f 1800-2500 mm na odcinku od ul. Langiewicza do rzeki Wisłok – przełączenie Mikołki	23 516 426 zł,
•	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ulicy Zawiszy i Podgórskiej	2 550 000 zł,
•	Rozbudowa sieci sanitarnej Słocina-Leśniczówka oraz Szajerówka w Rzeszowie	2 976 624 zł,
•	Oprowadzenie wód opadowych z południowo-wschodniej części miasta Rzeszowa	3 420 844 zł,
•	Poprawa infrastruktury sportowej poprzez przebudowę stadionu miejskiego w Rzeszowie	3 472 080 zł,
4)	spłatę udzielonej pożyczki	700 000 zł.