

OBJAŚNIENIA

DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA NA 2008 ROK

I. Ogólne informacje o projekcie budżetu

Projekt budżetu miasta na 2008 rok obejmuje :

- dochody	w wysokości	96.820.566 zł
- wydatki	w wysokości	102.004.566 zł
- przychody	w wysokości	9.540.000 zł
- rozchody	w wysokości	4.356.000 zł

Przychody budżetu w kwocie 9.540.000 zł stanowi zaplanowany w tej wysokości kredyt inwestycyjny.

Rozchody budżetu miasta w 2008 roku w kwocie 4.356.000 zł obejmują spłatę pożyczek oraz kredytów w łącznej wysokości 1.856.000 zł oraz wykup obligacji 2.500.000 zł.

Do spłaty przypadają następujące raty pożyczek i kredytów :

1) pożyczki z WFOŚiGW :

- Wodociąg ul.Leśna,Kawęczyńska-boczna	20.000 zł
- Kanalizacja sanitarna ul.Budzisz	65.000 zł
- Kanalizacja sanitarna ul.Kawęczyńska	90.000 zł
- Kanalizacja sanitarna ul.Gajowa II	10.000 zł
- Kanalizacja sanitarna ul.Macha	40.000 zł
- Kanalizacja sanitarna ul.Starzyńskiego	36.000 zł
- Kanalizacja sanitarna ul.Ligęzów	112.000 zł
- Kanalizacja sanitarna ul.Sandomierska, Mościckiego i Metalowców	200.000 zł
- Sieć ciepła wraz z kotłownią na Os.Sobieskiego	13.000 zł
- Sieć ciepła wraz z wymiennikownikami na terenie byłej JW.	10.000 zł
- Instalacja CO w budynkach komunalnych na Oś.Matejki	40.000 zł
- Instalacja CO w budynkach przy ul.Rzeszowskiej i Wielopolskiej	60.000 zł
- Rozbudowa miejskiego wysypiska odpadów komunalnych w Paszczynie	
-sektor IV-	200.000 zł

2) kredyty bankowe zaciągnięte na różne zadania inwestycyjne:

✓ w banku PEKAO SA	-	800.000 zł.
✓ w banku BGK SA	-	160.000 zł

W 2008r przypada wykup 25 sztuk obligacji serii F w łącznej kwocie 2.500.000 zł.

Stan zadłużenia na 31 października 2007r jest równy 27.480.520 zł, z tego z tytułu pożyczek 3.000.520 zł, kredytów 6.980.000 zł i obligacji 17.500.000 zł.

Stan zadłużenia do końca 2007r ulegnie zmianie i wynosić będzie 34.461.020 (wskaźnik zadłużenia 37 %), gdyż:

- w dniu 29 sierpnia 2007r podpisana została z bankiem BGK SA umowa kredytu inwestycyjnego na kwotę 11.160.000 zł. Aneksiem z dnia 19 października 2007r. ustalono daty uruchomienia dwóch pozostałych do uruchomienia transz na dzień:
20 listopada 2007r kwota 3.000.000 zł
20 grudnia 2007r kwota 3.160.000 zł,
- do końca grudnia br. wpłynie również pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 1.267.000 zł zaciągnięta na „ Rozbudowę miejskiego wysypiska odpadów komunalnych w Paszczynie – sektor IV „,
- w listopadzie i grudniu br. przypada termin spłaty 446.500 zł, z tego :
 - ✓ rat pożyczek zaciągniętych na budowę : kanalizacji sanitarnych ul.Gajowej II, Sandomierskiej, Starzyńskiego, Macha, Ligęzów modernizację systemów grzewczych budynków na Os.Matejki i przy ul. Rzeszowskiej w łącznej kwocie 66.500 zł,
 - ✓ rat kredytów zaciągniętych na zakup jednostki wojskowej i poligonu, przebudowę ul.Chopina oraz różne zadania inwestycyjne w kwocie 380.000 zł,

Zgodnie z zasadami udzielania i umarzania pożyczek z WFOŚiGW, w 2008r będziemy ubiegać się o umorzenie 15% pożyczki zaciągniętej na budowę kanalizacji sanitarnej ul. Gajowej – kwota zaciągniętej pożyczki w 2003r - 50.000 zł, możliwa kwota do umorzenia – 7.500 zł, z czego na rok 2008 przypada do spłaty 2.500 zł, pozostałe 5.000 w roku 2009.

Kredyt w kwocie 4.000.000 zł przeznaczony w budżecie na zabezpieczenie wkładu własnego na realizację zadań z udziałem środków zewnętrznych, wykorzystywany będzie sukcesywnie, w miarę realizacji zadań, na które zostaną podpisane umowy o dofinansowanie. Natomiast pozostała część kredytu – kwota 5.540.000 zł, zostanie zmniejszona po rozliczeniu środków niewykorzystanego kredytu zaciągniętego w 2007r. oraz z ewentualnej nadwyżki środków uzyskanych ze sprzedaży mienia komunalnego.

Planowane na koniec 2008r zadłużenie miasta wynosić będzie 39.645.020 zł , co stanowi 41% planowanych dochodów. W porównaniu do 31.XII.2007r stan zadłużenia zwiększy się o 5.184.000 zł, i tym samym zwiększy się procentowy wskaźnik w stosunku do planowanych dochodów (aktualnie 37%).

W załączonej do projektu uchwały budżetowej prognozie długu w latach 2008-2016, przedstawiony został wykup obligacji w łącznej wysokości 17.500.000 zł oraz spłata zobowiązań gminy z tytułu planowanego do zaciągnięcia w 2008r kredytu oraz już zaciągniętych pożyczek i kredytów .

II. Dochody budżetu miasta na 2008r.

Dochody budżetu miasta na 2008r. zaplanowane zostały w wysokości 96.870.152 zł

Przedstawioną prognozę dochodów miasta ustalono na podstawie :

- stawek podatków lokalnych podwyższonych o 2,2 % zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 lipca 2007r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2007r.,
- informacji Ministerstwa Finansów, odnośnie wysokości subwencji ogólnej (w tym części równoważącej i oświatowej) oraz udziałach miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych, zawartych w piśmie MF ST 3-4820-26/2007 z dnia 10.10.2007r.
- informacji Wojewody Podkarpackiego, dotyczącej planowanych dotacji celowych, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego oraz zadań własnych tych jednostek, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowywane z budżetu państwa, zawartej w piśmie F.I.3010/14/07 z dnia 23.10.2006r.
- informacji Krajowego Biura Wyborczego, o przyznanej dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców – pismo DRZ-3101/70/2007 z dnia 23. 10. 2007r.
- porozumienia z dnia 28.03.2007r. zawartego pomiędzy Powiatem Dębickim i Gminą Miasta Dębica w sprawie bieżącego utrzymania dróg powiatowych,
- wniosku składanego do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych o przekazanie kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zwolnień w podatkach.
- umowy z dnia 09.07.2007r. nr Z/218/I/1.4/10/04/U/6/07 o dofinansowanie projektu „Utworzenie Podkarpackiej Akademii Kultury w Dębicy jako formy edukacji kulturalnej”
- aneksu nr 1 z dnia 26.04.2007r do umowy nr Z/2.18/III/3.3.2/4/06/U/3/06 z dnia 12.09.2006r o dofinansowanie projektu „Rewitalizacja terenu byłej jednostki wojskowej w Dębicy poprzez przebudowę istniejących obiektów z przeznaczeniem na cele kulturalne i sportowe”.
- analizy przewidywanego wykonania dochodów na koniec 2007r. ustalonego w oparciu o wpływy za dziewięć miesięcy 2007r.

Ostateczna wielkość dochodów (subwencji) określonych przez Ministerstwo Finansów oraz dotacji celowych z Urzędu Wojewódzkiego, zostanie ustalona po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2008r.

Źródłami dochodów są:

- dochody własne
- subwencja ogólna
- dotacje celowe z budżetu państwa

oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

W związku ze zmianą ustawy o finansach publicznych, w budżecie jednostki samorządu terytorialnego, dochody ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody bieżące

Subwencja ogólna dla gmin składa się z części:

- wyrównawczej,
- równoważącej
- oświatowej

Część wyrównawcza subwencji składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Kwota podstawowa ustalana jest w oparciu o dochody podatkowe gminy. tj dochody jakie gmina może uzyskać z podatków stosując do ich obliczenia górne granice stawek podatkowych obowiązujące w danym roku bez zwolnień odroczeń, umorzeń oraz zaniechania poboru podatków. Zmniejszenie dochodów wynikające z uchwał organów jednostki samorządu terytorialnego określających niższe stawki podatków (z wyłączeniem podatku od środków transportowych) oraz skutki finansowe decyzji wydanych przez organy podatkowe nie stanowią podstawy do zwiększenia części wyrównawczej subwencji ogólnej. Kwotę podstawową otrzymuje gmina w której wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie jest mniejszy niż 92 % wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich gmin.

Kwota uzupełniająca uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie. Otrzymuje ją gmina w której gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju.

Miasto Dębica subwencji wyrównawczej nie otrzyma ponieważ wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest równy 1.005,22 zł (wskaźnik krajowy –954,74 zł) gęstość zaludnienia 1.372 na 1 km² (wskaźnik krajowy – 122 na 1 km²).

Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin, w budżecie państwa ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej tych gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie

dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej. Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2008r. po raz pierwszy zostanie rozdzielona między gminy według zasad określonych w art. 21a znowelizowanej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. w następujący sposób:

Na rok 2008 określono, iż z kwoty która podlega podziałowi wydzielone zostało 50 % do podziału pomiędzy gminy miejskie, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe wykonane w 2006r. w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy były wyższe od 80 % średnich wydatków wszystkich gmin miejskich poniesionych na ten cel w 2006r. w przeliczeniu na jednego mieszkańca gmin miejskich.

Dla Gminy Miasta Dębica kwota tej części subwencji ustalona została w wysokości 873.051 zł.

Planowana na 2008r. kwota **części oświatowej subwencji ogólnej** - po odliczeniu 0,6 % na rezerwę części oświatowej obliczona została na podstawie roboczego projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2008. Prace nad projektem będą kontynuowane przy udziale Zespołu ds. Edukacji, Kultury i Sportu Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego.

W planowanej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2008 uwzględniono wzrost – w stosunku do roku bazowego (2007) – wydatków bieżących szkół i placówek oświatowych finansowanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu planowanego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli (z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego nauczycieli), Zakres zadań oświatowych realizowany przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2008r., określony został na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2006/2007 wg stanu na dzień 10 września 2006r. oraz danych dotyczących stanu zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2006r.

Subwencja oświatowa przyznana dla Gminy Miasta Dębica na 2008r. jest równa 19.820.220 zł. (w 2007r. po zmianach 19.316.665 zł)

Dotacje

Dotacje celowe, zostały uwzględnione w projekcie budżetu na rok 2008 zgodnie z wymienionymi na wstępie: zawiadomieniem Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego, porozumieniem z Powiatem Dębickim oraz wnioskiem do PFRON. Dotyczą one:

dz. 600 „transport i łączność” - bieżące utrzymanie dróg powiatowych w okresie od stycznia do kwietnia 2008r. zgodnie z porozumieniem z dnia 28.03.2007r. zawartym pomiędzy Powiatem Dębickim i Gminą Miasta Dębica, na okres jednego roku – kwota do wykorzystania w okresie I – IV 2008r. - 100.000 zł.

dz.750 „administracja publiczna” – wynagrodzenia pracowników prowadzących ewidencję ludności oraz pracowników Urzędu Stanu Cywilnego - kwota 243.468 zł.

dz.751 „urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” - prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców - kwota 7.866 zł.

dz.756 „dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” - dotacja na zrekompensowanie utraconych dochodów przez gminę z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Zwolnienia te dotyczą podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych.

Dotacja przyznawana jest na podstawie wniosku złożonego przez gminę i przekazywana na konto budżetu w dwóch ratach: do 15 października roku podatkowego i do 31 maja roku następującego po roku podatkowym. W projekcie budżetu przewidziano kwotę 211.670 zł.

dz.852 „pomoc społeczna” - ośrodki wsparcia, świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, ośrodki pomocy społecznej (MOPS) – łączna kwota 15.845.560 zł. (w 2007r. – 16.704.190 zł).

Dochody z mienia komunalnego :

dz. 700 „gospodarka mieszkaniowa”

Dochody z tytułu użytkowania wieczystego przewidziano na poziomie przewidywanego wykonania planu w roku bieżącym tj. 90.000 zł. Wpływy z tego tytułu zmniejszają się z roku na rok ze względu na przekształcanie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody z najmu i dzierżawy mienia komunalnego obejmujące dzierżawę gruntów miejskich, wynajem lokalu użytkowego w budynku Urzędu Miejskiego oraz lokali na terenie obiektów sportowych, zaplanowane zostały w wysokości 246.800 zł

Podatki lokalne i opłaty oraz udziały w dochodach budżetu państwa.

Dochody podatkowe ujęte zostały w **dziale 756 „dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.”**

Z tytułu podatku od nieruchomości dochody na rok 2008 zostały zaplanowane w wysokości wynikającej z przeliczenia aktualnego wymiaru i stawek podatkowych podwyższonych o wskaźnik 2,2 % zgodnie z komunikatem Prezesa GUS powołanym na wstępie:

osoby prawne – kwota 17.200.000 zł

osoby fizyczne – kwota 2.050.000 zł.

Dochody z podatku rolnego ustalone w wysokości: 1.200 zł osoby prawne
200.000 zł osoby fizyczne,

wzrastają w stosunku do przewidywanego wykonania 2007r. ze względu na wzrost stawki zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z 17 października 2007r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2007r. oraz zakładany wpływ do budżetu zaległości z lat ubiegłych.

Podatek leśny planowany jest w wysokości : 5.600 zł osoby prawne
3.400 zł osoby fizyczne.

Kwota dochodów z tego podatku zaplanowana została w oparciu o wzrost stawek podatkowych wynikający z komunikatu Prezesa GUS z 17 października 2007r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2007r..

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych zostały zaplanowane w wysokości: 450.000 zł osoby prawne
330.000 zł osoby fizyczne

tj. w oparciu o ewidencję podatników aktualizowaną na podstawie informacji uzyskanych ze Starostwa Powiatowego oraz podwyższonych stawek podatkowych na rok 2008 w oparciu o powołany na wstępie komunikat Prezesa GUS . Niższy plan założono w związku z tym, że od 1 stycznia 2008r. podatkowi nie podlegają samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej 3,5 t.

Opłata od posiadania psów ustalony został w kwocie 70.000 zł, w oparciu o zaktualizowaną ewidencję podatników oraz proponowane stawki podatku na 2008r.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęte zostały w oparciu o zawiadomienie Ministra Finansów w wysokości 24.258.317 zł (plan na 2007r. 22.118.992 zł)

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych dla gmin jest równy 6,71 % wpływów uzyskanych od podatników mających siedzibę na terenie gminy. Na rok przyszły założono plan w wysokości 2.300.000 zł. Jednak trafne zaplanowanie dochodów z tego tytułu jest bardzo trudne ze względu na sposób rozliczania tego podatku tj. ostateczne rozliczenie w roku następnym wyniku osiągniętego przez podatnika w roku poprzednim.

Wpływy z opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu zaplanowano w kwocie 660.000 zł, tj. nieco ponad plan roku bieżącego, ze względu na zwiększenie się obrotów sprzedaży alkoholu oraz zwiększenie liczby zezwoleń.

Na poziomie przewidywanego wykonania dochodów w roku 2007 zaplanowano w tym dziale dochody z poniższych tytułów:

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej – 60.000 zł
- dochody z podatku od spadków i darowizn, - 200.000 zł.
- podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych – 600.000 zł
od osób fizycznych – 1.200.000 zł
- opłaty skarbowej – 1.144.611 zł
- wpływy z opłaty targowej - 170.000 zł
- wpływy z różnych opłat – opłata za wpis do ewidencji gospodarczej – 40.000 zł

Dochody w przedszkolach

Dochody te obejmują opłatę stałą i sklasyfikowane są w **dz. 801 „oświata i wychowanie”**

Opłata określona przez Radę Miasta, wynosi 7 lub 3 % najniższego wynagrodzenia ogłaszanego przez MPiPS, od jednego dziecka, w zależności od ilości godzin pobytu dziecka w placówce.

Dochody z tytułu tej opłaty na rok 2008, przewiduje się w wysokości 961.000 zł. Zwiększenie stawki najniższego wynagrodzenia od 1 stycznia 2008r. stanowiącego podstawę do wyliczenia opłaty za pobyt dziecka w przedszkolu powoduje, że zakładany jest wzrost dochodów z tego tytułu w stosunku do przewidywanego wykonania planu w roku bieżącym.

Dochody Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Dochody te, to wpływy z usług - **dz. 852 „pomoc społeczna”** - planowane na poziomie wykonanych dochodów w 2007r. tj. kwota 35.000 zł. Są to opłaty wnoszone przez osoby korzystające z usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych,

czyli osoby samotne, które z powodu wieku, choroby lub uzasadnionych przyczyn wymagają pomocy innych osób. Opłaty te określone zostały przez Radę Miejską – na podstawie ustawy o pomocy społecznej oraz ustawy o samorządzie gminnym. Koszt jednej godziny usług wynosi 9,00 zł, natomiast odpłatność za pomoc sąsiedzką wynosi 80,00 zł miesięcznie. W roku 2008 nie planuje się podwyżek tych opłat.

Dochody Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji

Obejmują one wpływy z usług - **dz.926 „kultura fizyczna i sport”** - świadczonych na terenie obiektów sportowych, i zaplanowane zostały w kwocie 590.000 zł.

W 2008r. przewidywane są zwiększone wpływy z pływalni w związku z organizacją Mistrzostw Polski w Pływaniu dwunastolatków i szesnastolatków oraz imprez międzynarodowych tj. Turnieju Pływackiego w Piłce Wodnej i Mistrzostw Polski w Pływaniu Osób Niepełnosprawnych.

Pozostałe dochody bieżące

- grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych ujęte w **dz. 754 „bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w kwocie 10.000 zł
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw :
 - opłata parkingowa – **dz.600 „transport i łączność”**- w kwocie 100.000 zł
 - opłata za zajęcie pasa drogowego – **dz.600 „transport i łączność”** – w kwocie 85.000 zł
 - opłata cementarna - **dz.710 „działalność usługowa”**- w kwocie 100.000 zł

zostały zaplanowane w oparciu o analizę wykonania tych dochodów w roku bieżącym.

Dochody majątkowe

Do dochodów majątkowych zalicza się:

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

W projekcie dochodów budżetu zostały uwzględnione środki pochodzące z Unii Europejskiej w ramach programu ZPORR w **dz. 921 „kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”**, z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Utworzenie Podkarpackiej Akademii Kultury w Dębicy jako formy edukacji kulturalnej” w wysokości 789.967 zł oraz „Rewitalizację terenu byłej JW. w Dębicy poprzez przebudowę istniejących obiektów z przeznaczeniem na cele

kulturalne i sportowe” w wysokości 375.455 zł (ponadto 150.781 zł stanowi dotacja z budżetu państwa).

Dochody ze sprzedaży składników majątkowych ujęte zostały w dz. 700 „gospodarka mieszkaniowa”, i zaplanowane w wysokości 5.240.000 zł.

Obejmują one wpływy ze sprzedaży m.in.:

1. działek przy ul.: Kosynierów Raclawickich, Wilgi, Chłodniczej, Wielopolskiej,
2. hotelu PKP ze stołówką przy ul. Sandomierskiej
3. hotelu „Igloopol”
4. komunalnych lokali mieszkalnych na rzecz najemców
5. budynku przy ul. Parkowej 28 – druga rata

Dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności, - **dz.700 „gospodarka mieszkaniowa”** - przewidziano w wysokości 10.000 zł , tj. na poziomie przewidywanego wykonania planu w roku 2007. Będą to wpłaty wnoszone przez użytkowników wieczystych indywidualnych, którzy otrzymają decyzje o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, na mocy ustawy z dnia 29.07.2005r.. Ilość wydanych decyzji uzależniona jest od ilości złożonych wniosków przez osoby fizyczne.

Poniższe zestawienie tabelaryczne zawiera porównanie zakładanych dochodów na 2008r do aktualnego planu w 2007r., według klasyfikacji budżetowej.