

Objaśnienia do budżetu miasta Jeleniej Góry na rok 2010

I. Wstęp

Budżet miasta opracowano na podstawie aktów prawnych regulujących gospodarkę finansową oraz zadania miasta i powiatu, do których w szczególności należą:

- 1) ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity z 2008 roku, Dz. U. Nr 88, poz. 539 ze zmianami),
- 2) ustawa z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami),
- 3) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240),
- 4) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241),
- 5) ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 roku, Dz. U. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami),
- 6) ustawa z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity z 2001 roku, Dz. U. Nr 142, poz. 1592 ze zmianami),
- 7) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726, ze zmianami),
- 8) ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 ze zmianami),

- 9) ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, (tekst jednolity z 2008 roku, Dz. U. Nr 69, poz. 415 ze zmianami),
- 10) ustawa z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (tekst jednolity z 2008 roku, Dz. U. Nr 115, poz. 728),
- 11) ustawa z dnia 17 maja 1989 roku Prawo geodezyjne i kartograficzne (tekst jednolity z 2005 roku, Dz. U. Nr 240, poz. 2027 ze zmianami),
- 12) ustawa z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity z 2006 roku, Dz. U. Nr 121, poz. 844 ze zmianami),
- 13) ustawa z dnia 15 listopada z 1984 roku o podatku rolnym (tekst jednolity z 2006 roku, Dz. U. Nr 136, poz. 969 ze zmianami),
- 14) ustawa z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym (Dz. U. Nr 200, poz. 1682 ze zmianami),
- 15) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 roku w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno - prawną (Dz. U. z 2006 r. Nr 116, poz. 783 ze zmianami),
- 16) ustawa z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 225, poz. 1635 ze zmianami),
- 17) ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity z 2008 roku, Dz. U. Nr 25, poz. 150 ze zmianami),
- 18) ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 roku, Dz. U. Nr 13, poz. 123 ze zmianami),

- 19) ustawa z dnia 18 stycznia 1996 roku o kulturze fizycznej (tekst jednolity z 2007 roku, Dz. U. Nr 226, poz. 1675 ze zmianami),
- 20) ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity z 2004 roku, Dz. U. Nr 261, poz. 2603 ze zmianami),
- 21) ustawa z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 2004 roku, Nr 256, poz. 2572 ze zmianami),
- 22) ustawa z dnia 21 czerwca 2001 roku o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego (Dz. U. z 2005 roku Nr 31, poz. 266 ze zmianami).

Przy opracowaniu budżetu kierowano się również postanowieniami następujących aktów prawnych Rady Miejskiej i Prezydenta Miasta Jeleniej Góry, a w szczególności:

- 1) uchwałą Nr 100/X/2003 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 8 lipca 2003 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu miasta na prawach powiatu,
- 2) zarządzeniem Prezydenta Miasta Jeleniej Góry Nr 0151-1100/V/09 z dnia 10 lipca 2009 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Jeleniej Góry na 2010 rok,
- 3) uchwałą Nr 436/LV/2009 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 2 września 2009 roku w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla zakładów budżetowych,
- 4) uchwałą Nr 447/LVIII/2009 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 13 października 2009 roku w sprawie trybu udzielenia i rozliczania dotacji z budżetu Miasta Jelenia Góra dla szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych,

niepublicznych przedszkoli oraz innych niepublicznych placówek oświatowych oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania,

- 5) uchwałą Nr 302/XXIV/2004 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 28 września 2004 roku w sprawie uchwalenia „Strategii Rozwoju Jeleniej Góry na lata 2004-2015”,
- 6) uchwałą nr 503/XLII/2006 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 31 stycznia 2006 roku w sprawie uchwalenia „Strategii Promocji Miasta Jelenia Góra 2006-2015”,
- 7) uchwałą Nr 641/L/2006 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 24 października 2006 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Miasta Jelenia Góra na lata 2007-2013,
- 8) uchwałą Nr 640/L/2006 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 24 października 2006 roku w sprawie uchwalenia Zintegrowanego Planu Rozwoju Transportu Publicznego w Jeleniej Górze na lata 2007-2013,
- 9) uchwałą Nr 644/L/2006 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 24 października 2006 roku w sprawie ustanowienia specjalnej strefy ekonomicznej,
- 10) uchwałą Nr 321/XLII/2008 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 17 grudnia 2008 roku w sprawie uchwalenia Programu ochrony środowiska dla miasta Jeleniej Góry na lata 2008-2012,
- 11) uchwałą Nr 322/XLII/2008 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 17 grudnia 2008 roku w sprawie uchwalenia Planu gospodarki odpadami dla miasta Jelenia Góra na lata 2008-2012,
- 12) uchwałą Nr 355/XLV/2009 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 3 marca 2009 roku w sprawie wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Miasta Jelenia Góra na lata 2009-2013,

- 13) uchwałą Nr 61/X/2007 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 22 maja 2007 roku w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis dla przedsiębiorców tworzących nowe miejsca pracy na terenie Miasta Jelenia Góra,
- 14) uchwałą Nr 179/XXVII/2008 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 13 maja 2008 roku w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w formie zwolnienia od podatku od nieruchomości,
- 15) uchwałą Nr 269/XXXV/2008 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 23 września 2008 roku w sprawie uchwalenia Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Jeleniej Góry na lata 2008-2013, zmienionej uchwałą Nr 471/LIX/2009 z dnia 20 października 2009 roku w sprawie zmiany załącznika do ww. uchwały.

Przyjęto następujące założenia do budżetu na 2010 rok określone przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry zarządzeniem Nr 0151-1100/V/09 z dnia 10 lipca 2009 roku:

W zakresie dochodów przyjęto średnioroczny wzrost do okresu poprzedniego:

- 1) podatków i opłat lokalnych, w tym: podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, opłaty miejscowej, opłaty uzdrowskiej, opłaty targowej, opłaty od psa średnio o 3,0%
- 2) stawki bazowej czynszu za lokale mieszkalne od 1.03.2010 roku o 10 gr, tj. do 4,10 zł, czyli o 2,5%
- 3) stawki czynszu za lokale użytkowe od 1.03.2010 roku o 3,0%
(stawki zostaną zwaloryzowane po opublikowaniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego faktycznego wskaźnika inflacji za rok 2009)
- 4) odpłatności za korzystanie ze świadczeń w miejskich przedszkolach oraz opłat za pobyt dziecka w oddziale żłobkowym od 1.09.2010 r. o 2,0%
- 5) opłat za miejsca w bursie szkolnej od 1.01.2010 r. o 5 zł, tj. z 85 zł do 90 zł, czyli o 5,9%
- 6) reklam na obiektach i terenach miejskich o 5,0%
- 7) opłat cmentarnych o 2,0%
- 8) cen biletów komunikacji miejskiej od 1.01.2010 r. o 6 gr, tj. z 2,24 zł do 2,30 zł, czyli o 2,7%.

Przy ustalaniu wielkości wydatków na rok 2010 brano pod uwagę:

- 1) założenia makroekonomiczne przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa na rok 2010, z których wynika, że:
 - a) prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,0%,
 - b) prognozowane tempo wzrostu PKB wynosi 100,5%,
 - c) wysokość składek na Fundusz Pracy 2,45%.
- 2) wielkość wydatków na poszczególne zadania uchwalonych na rok 2009,
- 3) przewidywane wykonanie wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2009 r.,
- 4) stan zatrudnienia w jednostkach samorządowych i związane z tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- 5) koszty obsługi zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji, w tym wysokości spłat pożyczek i kredytów oraz odsetek przypadających do spłaty w 2010 roku,
- 6) wysokość przychodów z tytułu pożyczek wynikających z wcześniej zawartych umów,
- 7) potrzebę zabezpieczenia środków finansowych na kontynuowanie inwestycji i remontów rozpoczętych w latach poprzednich,
- 8) zapewnienie środków na dofinansowanie projektów wykorzystujących fundusze unijne oraz inne środki pomocy zagranicznej.

Podstawowe wielkości budżetu miasta na 2010 rok

1. **Dochody budżetu** ogółem stanowią kwotę **334.270,0 tys. zł**, tj. 117,5% dochodów uchwalonych na 2009 rok i 112,8% planu po zmianach na 2009 rok. Po wyłączeniu środków Unii Europejskiej dochody ogółem stanowią kwotę 280.262,4 tys. zł, tj. 103,8% dochodów uchwalonych na 2009 rok oraz 100,6% planu po zmianach na rok 2009, z tego:
 - a) **dochody własne** 161.067,6 tys. zł, tj. 103,3% budżetu uchwalonego na 2009 rok i 98,9% planu po zmianach na 2009 rok,
 - b) **subwencje** 87.931,3 tys. zł, tj. 106,4% budżetu uchwalonego na 2009 rok i 104,5% planu po zmianach na 2009 rok,
 - c) **dotacje celowe z budżetu państwa** 30.700,5 tys. zł, tj. 97,5% budżetu uchwalonego na 2009 rok i 96,9% planu po zmianach na 2009 rok,

d) **dotacje celowe** na realizację zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych, niepodlegających zwrotowi środków pomocy zagranicznej 563,0 tys. zł, tj. 130,2% planu po zmianach na 2009 rok.

Środki pochodzące z **budżetu Unii Europejskiej** oraz inne niepodlegające zwrotowi środki zagraniczne stanowią kwotę 54.007,6 tys. zł, tj. 374,4% budżetu uchwalonego na 2009 rok i 311,0% planu po zmianach na 2009 rok.

2. Wydatki budżetu ogółem stanowią 425.104,3 tys. zł, tj. 138,3% budżetu uchwalonego na 2009 rok i 131,7% planu po zmianach na rok 2009, z tego:

a) wydatki bieżące 255.259,6 tys. zł, tj. 105,3% budżetu uchwalonego na 2009 rok i 101,6% planu po zmianach,

b) wydatki majątkowe 169.844,7 tys. zł, tj. 261,7% budżetu uchwalonego na 2009 rok i 236,9% planu po zmianach.

3. Deficyt budżetu stanowi **90.834,3 tys. zł.**

4. Prognozowany dług publiczny miasta na 31.12.2010 roku stanowi 204.742,2 tys. zł.

Prognozowany dług publiczny miasta na koniec 2010 roku stanowi 61,3% prognozowanych dochodów. Po wyłączeniu kredytów i pożyczek, zaciąganych w związku z realizacją projektów współfinansowanych środkami Unii Europejskiej i innymi niepodlegającymi zwrotowi środkami pomocy zagranicznej, kwota długu stanowi 37,6% dochodów ogółem, przy dopuszczalnym ustawowo wskaźniku 60,0%.

5. Koszty obsługi zadłużenia, tj. łączna kwota spłat rat kredytów pożyczek i wykupów wyemitowanych obligacji wraz z należnymi odsetkami wyniesie 21.515,3 tys. zł.

Udział spłat rat pożyczek, kredytów i wykupów wyemitowanych obligacji wraz z odsetkami w dochodach ogółem wyniesie 6,4%. Po wyłączeniu kredytów i pożyczek, zaciąganych w związku z realizacją projektów współfinansowanych środkami Unii Europejskiej i innymi środkami pomocy zagranicznej, udział ten wyniesie 4,2%, przy dopuszczalnym ustawowo wskaźniku 15%.