

II. Dochody budżetowe miasta

Dochody własne

Prognozowane dochody własne na rok 2010 w kwocie 161.067,6 tys. zł stanowią 103,3% dochodów uchwalonych na 2009 rok i 106,3% przewidywanego wykonania.

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych.

Podatki i opłaty lokalne, dla których organem podatkowym jest Prezydent Miasta pobierane są na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (jedn. tekst: Dz.U z 2006 r. Nr 121, poz. 844 ze zm.). Do podatków i opłat lokalnych należą:

- ✓ podatek od nieruchomości,
- ✓ podatek od środków transportowych,
- ✓ opłata od posiadania psów,
- ✓ opłata targowa,
- ✓ opłata miejscowa,
- ✓ opłata uzdrowskowa.

Górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie podwyższeniu na następny rok podatkowy, w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wskaźnik wzrostu cen ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, który ogłaszany jest w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie pierwszego półrocza. Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 14 lipca 2009 r. (M.P. Nr 47, poz.702) w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2009 r. w stosunku do I półrocza 2008 r. wyniósł 103,5 (wzrost cen o 3,5%). Zgodnie z art.20 ust.2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, Minister Finansów w drodze obwieszczenia z dnia 3 sierpnia 2009 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2010 r. (M.P. Nr 52, poz.742) ogłosił górne granice stawek kwotowych

na rok 2010, które zostały zwaloryzowane w stosunku do poprzednich średnio o 3,5 %.

Prognozowane **wpływy z podatków i opłat** wyszacowano ogółem na kwotę 45.704,5 tys. zł, stanowią one 100,4% dochodów uchwalonych na rok 2009 i 102,9% przewidywanego wykonania za 2009 rok.

Najwyższe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią **wpływy z podatku od nieruchomości**, które wyszacowano na kwotę 33.750,0 tys. zł. Stanowią one 73,8% ogólnych wpływów z podatków i opłat. Są one wyższe o 4,2% od kwoty uchwalonej na 2009 rok i o 3,2% od przewidywanego wykonania za rok 2009 r. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych wyszacowano na kwotę 25.970,0 tys. zł, tj. o 3,1% wyższe od budżetu uchwalonego na 2009 rok. Natomiast dochody z tego podatku od osób fizycznych wyszacowano na kwotę 7.780,0 tys. zł, co stanowi 103,7% przewidywanego wykonania za rok 2009.

Przy szacowaniu dochodów z podatku od nieruchomości uwzględniono:

- ✓ wzrost stawek podatkowych na 2010 rok o 3,5%,
- ✓ wzrost wielkość powierzchni opodatkowanych nieruchomości,
- ✓ liczbę podatników,
- ✓ przewidywaną wysokość zaległości na 31.12.2009 roku,
- ✓ przewidywane zwolnienia na mocy podjętej uchwały Nr 61/X/2007 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 22 maja 2007 r. w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis dla przedsiębiorców tworzących nowe miejsca pracy na terenie Miasta Jelenia Góra. Przedsiębiorcy mają trzy lata, od dnia złożenia wniosku, na rozpoczęcie i jednocześnie zakończenie nowej inwestycji lub utworzenie nowych miejsc pracy związanych z nową inwestycją. Ze zwolnienia można korzystać nie dłużej niż dwa lata od zakończenia nowej inwestycji,
- ✓ przewidywane zwolnienia na mocy podjętej uchwały Nr 179/XXVII/2008 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 13 maja 2008 r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w formie zwolnienia od podatku od nieruchomości.

Podatkiem od nieruchomości, według stanu w dniu 20.09.2009 r., opodatkowanych było 23.552 osób fizycznych oraz 565 osoby prawne. Na koniec 2008 roku

opodatkowanych było 22.735 osób fizycznych i 558 osób prawnych. Obowiązujące w 2010 r. stawki podatku od nieruchomości zostały uchwalone na niższym poziomie, niż stawki wynikające z obwieszczenia Ministra Finansów 3 sierpnia 2009 roku r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2010 r. (M.P. Nr 52, poz.742), co skutkuje ubytkiem należnych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. Według stanu w dniu 20 września 2009 r. skutki obniżenia stawek stanowią kwotę ogółem 3.527,1 tys. zł.

Podatek od środków transportowych wyszacowano w wysokości 1.014,0 tys. zł, tj. 103,5% wysokości przewidywanego wykonania w roku 2009.

Wpływy z tego podatku wyszacowano, m.in. na podstawie:

- ✓ ilości zarejestrowanych pojazdów podlegających opodatkowaniu,
- ✓ wzrostu stawek podatkowych na 2010 rok ,
- ✓ weryfikacji deklaracji podatkowych oraz wielkości odpisanego zobowiązania podatkowego w 2009 r.,
- ✓ na podstawie wydanych decyzji organu rejestrującego o czasowym wycofaniu pojazdu z ruchu.

Liczba pojazdów podlegających opodatkowaniu w dniu 20 września 2009 r. wynosiła 797, w tym 557 pojazdów od osób prawnych i 240 pojazdów od osób fizycznych. Obowiązujące w 2010 r. stawki podatku od środków transportowych zostały uchwalone na niższym poziomie, niż stawki wynikające z obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 3 sierpnia 2009 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2010 r. (M.P. Nr 52, poz.742), co skutkuje ubytkiem należnych dochodów z tytułu podatku od środków transportowych. Według stanu w dniu 20 września 2009 r. skutki obniżenia stawek stanowią kwotę ogółem 676,8 tys. zł.

Zgodnie z art.12 b ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, stawki minimalne określone w załączniku nr 1-3 do ustawy, ulegają przeliczeniu na następny rok podatkowy, zgodnie z procentowym wskaźnikiem kursu euro na pierwszy dzień roboczy października danego roku w stosunku do kursu euro w roku poprzedzającym dany rok podatkowy. Do przeliczenia stawek stosuje się kurs wymiany euro i walut krajowych opublikowany w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej. Minister właściwy do spraw finansów publicznych oblicza corocznie wskaźnik kursu euro. Jeżeli jest niższy niż 5% - stawki minimalne określone w załącznikach nr 1-3 nie

ulegają zmianie na następny rok podatkowy. Minister właściwy do spraw finansów publicznych ogłasza również, nie później niż do 31 października każdego roku, w drodze obwieszczenia w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” – stawki minimalne, przeliczone z uwzględnieniem wskaźnika kursu euro, zaokrąglając je w górę do pełnych groszy. Kurs euro ogłoszony na pierwszy dzień roboczy października 2008 r. wyniósł 3,3819 zł, natomiast kurs euro w dniu 1 września 2009 r. wynosił 4,1088 zł, zatem uległ zwiększeniu o 21,49%, co spowodowało że stawki minimalne podatku od środków transportowych zostały przeliczone i zwiększone w stosunku do stawek obowiązujących w 2009 r. Stawki minimalne na 2010 r. zostały ogłoszone przez Ministra Finansów w drodze obwieszczenia dnia 6 października 2009 roku.

Natomiast górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy, w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wskaźnik wzrostu cen ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, który ogłaszany jest w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie pierwszego półrocza. Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 14 lipca 2009 r. (M.P. Nr 47, poz.702) ceny towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2009 r. w stosunku do I półrocza 2008 r. wzrosły o 3,5%. Zgodnie z art.20 ust.2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych Minister Finansów w drodze obwieszczenia z dnia 3 sierpnia 2009 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2010 r. (M.P. Nr 52, poz.742) ogłosił górne stawki kwotowe podatków i opłat, w tym stawki podatku od środków transportowych.

Podatek rolny oraz podatek leśny, dla których organem podatkowym jest Prezydent Miasta, pobierane są na podstawie:

- ✓ ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (jedn. tekst: Dz. U z 2006 r. Nr 136, poz.969 ze zm.),
- ✓ ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz.U.Nr z 2002 r. Nr 200, poz.1682 ze zm.).

Wpływy z podatku rolnego wyszacowano ogółem na kwotę 62,7 tys. zł i stanowią one 60% przewidywanego wykonania za rok 2009. Zmniejszenie prognozowanych wpływów z tego podatku na 2010 rok o 41,8 tys. zł. wynika ze zmniejszenia średniej ceny skupu żyta, która jest podstawą wymiaru tego podatku.

Zgodnie z art.6 ustawy o podatku rolnym, - podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- ✓ od 1 ha przeliczeniowego gruntów – równowartość pieniężną 2,5 dt żyta,
- ✓ od 1 ha pozostałych gruntów – równowartość pieniężną 5 dt żyta obliczoną według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2009 r. został ogłoszony w MP. Nr 68, poz. 886 z 2009 roku. Obecnie średnia cena skupu żyta wynosi 34,10 zł za 1 dt i uległa zmniejszeniu o 21,70 zł w stosunku do średniej ceny skupu żyta obowiązującej w 2009 roku, tj. o 38,9%.

Wpływy z podatku rolnego wyszacowano na podstawie:

- ✓ powierzchni gruntów sklasyfikowanych w ewidencji gruntów jako użytki rolne, zgłoszone do opodatkowania, z uwzględnieniem przewidywanych zmian w stanie posiadania,
- ✓ obowiązującej obecnie ceny żyta za 1dt, będącej podstawą ustalenia stawki podatku rolnego,
- ✓ wysokości stosowanych ulg górskich:
 - 30% dla gruntów klasy I-III,
 - 60% dla gruntów klasy IV

W 2009 r. podatkiem rolnym opodatkowano 1.398 osób fizycznych i 32 osoby prawne.

Wpływy z podatku leśnego wyszacowano ogółem na kwotę 38,3 tys. zł, i są niższe od uchwalonych na 2009 r. o 18,5%. Dochody na 2010 r. są niższe o 8,7 tys. zł od dochodów uchwalonych na 2009 rok z uwagi na spadek średniej ceny drewna, która jest podstawą wymiaru tego podatku.

Zgodnie z art.4 ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym - podatek leśny od 1 ha, wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczaną według

średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Dla lasów ochronnych oraz lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody i parków narodowych stawka podatku leśnego ulega obniżeniu o 50%.

Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2009 r. ogłoszony został w MP. Nr 69, poz. 896 z 2009 r. Obecnie średnia cena sprzedaży drewna wynosi 136,54 zł za 1 m³ i jest o 15,99 zł niższa w stosunku do ceny obowiązującej w 2008 roku, tj. o 10,5%.

Wpływy z podatku leśnego szacowane są na podstawie:

- ✓ powierzchni gruntów leśnych zgłoszonych do opodatkowania, na podstawie ewidencji gruntów, z uwzględnieniem przewidywanych zmian w stanie posiadania,
- ✓ obowiązującej obecnie ceny drewna za 1 m³ będącej podstawą ustalenia stawki podatku leśnego.

W 2009 r. podatkiem leśnym opodatkowano 191 osób fizycznych i 17 osób prawnych.

Wpływy z opłaty od posiadania psa wyszacowanie zostały na kwotę 47,0 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2009 r. Wpływy z tej opłaty wyszacowane zostały na podstawie ilości obecnie zarejestrowanych osób fizycznych posiadających psy.

Zgodnie z art.18 a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, który wszedł w życie z dniem 1 stycznia 2008 r., o wprowadzeniu na terenie gminy opłaty od posiadania psów decyduje rada gminy w formie uchwały, która tak jak w przypadku pozostałych opłat określać może zasady ustalania i poboru oraz terminy płatności i wysokość stawek tej opłaty. Ustawodawca w art.19 ust.1 lit f ustawy o podatkach i opłatach lokalnych przewidział maksymalną stawkę tej opłaty w wysokości 100 zł, natomiast Rada Miejska Jeleniej Góry w 2008 r. wprowadziła obowiązek poboru tej opłaty uchwałą nr 143/XXII/2008 z dnia 5 lutego 2008 r. w sprawie opłaty od posiadania psów, która została ogłoszona w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego Nr 44, poz. 590. Wysokość tej opłaty została ustalona na kwotę 50 zł rocznie od każdego psa.

Obowiązkiem podatkowym objętych zostało 1.222 osób fizycznych, w tym 78 osób zwolnionych zostało z tej opłaty, na podstawie art. 18a ust.2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych (są to m.in. osoby w wieku powyżej 65 lat prowadzące samodzielne gospodarstwo domowe, osoby zaliczone do znacznego stopnia niepełnosprawności lub podatnicy podatku rolnego).

Opłatę skarbową na 2010 r. zaplanowano w kwocie 1.700,0 tys. zł, co stanowi 81,0% budżetu uchwalonego na 2009 rok i 113,3% przewidywanego wykonania.

Prognozowane dochody są niższe od uchwalonych na 2009 rok o 400,0 tys. zł.

Opłata skarbowa pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U Nr 225, poz.1635). Zgodnie z art.1 tej ustawy, opłacie skarbowej podlega:

- 1) w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej:
 - a) dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek,
 - b) wydawanie zaświadczeń na wniosek,
 - c) wydawanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji),
- 2) złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii-w sprawach z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym.

Dochody z tytułu opłaty targowej wyszacowane zostały na kwotę 571,0 tys. zł, co stanowi wzrost o 3,4% do przewidywanego wykonania za 2009 r.

Przepisy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wyłączają z poboru opłaty targowej sprzedaż dokonywaną w budynkach i częściach budynków, z wyjątkiem targowisk pod dachem oraz używanych do targów, aukcji i wystaw. Najwyższe wpływy z opłaty targowej uzyskiwane są z giełdy prowadzonej przy ul. Lubańskiej oraz targowiska „ZABOBRZE” przy ul. Różyckiego. Stawki opłaty targowej na 2010 rok zostały zwaloryzowane przez Radę Miejską 10 października 2009 roku, średnio o 3,5%.

Wpływy z tytułu **opłaty miejscowej** wyszacowane zostały na kwotę 70,0 tys. zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2009.

Niska realizacja wpływów z opłaty miejscowej wynika m.in. z faktu, że celem pobytu dużej części osób fizycznych przebywających w hotelach na terenie Gminy Jelenia Góra jest pobyt nie przekraczający doby hotelowej, bądź pobyt służbowy. Ponadto

wyłączone z poboru tej opłaty, są zorganizowane grupy dzieci i młodzieży szkolnej. Najwyższe wpływy z opłaty miejscowej uzyskiwane są z Hotelu Orbis „MERCURY” przy ul. Sudeckiej 63 w Jeleniej Górze, Firmy „AUTO - CAMPING PARK” przy ul. Sudeckiej 42 w Jeleniej Górze oraz Przedsiębiorstwa Turystycznego „KARKONOSZE” Hotel „EUROPA” przy ul.1-go Maja 16/18.

Zgodnie z art.17 ust 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, opłata miejscowa pobierana jest od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach turystycznych, wypoczynkowych, lub szkoleniowych:

- w miejscowościach posiadających korzystne właściwości klimatyczne, walory krajobrazowe oraz warunki umożliwiające pobyt osób w tych celach,
- w miejscowościach znajdujących się na obszarach, którym nadano status obszaru ochrony uzdrowskiej na zasadach określonych w ustawie z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowskim, uzdrowskach i obszarach ochrony uzdrowskiej oraz gminach uzdrowskich (Dz.U. Nr 167, poz.1399), za każdy dzień pobytu w takich miejscowościach.

Dochody z tytułu **opłaty uzdrowskiej** wyszacowane zostały w kwocie 320,0 tys. zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2009.

Najwyższe wpływy z opłaty uzdrowskiej uzyskiwane są z Uzdrowska Cieplice Spółka z o.o. przy ul. P. Ściegiennego 5/7 oraz SP ZOZ Sanatorium MSWiA przy ul. Cervi 14 w Jeleniej Górze.

Zgodnie z art.17 ust. 1a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, opłata uzdrowska pobierana jest od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach zdrowotnych, turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych, w miejscowościach znajdujących się na obszarach, którym nadano status uzdrowska na zasadach określonych w ustawie z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowskim uzdrowskach i obszarach ochrony uzdrowskiej oraz o gminach uzdrowskich, za każdy dzień pobytu w takich miejscowościach.

Prognozowane **wpływy z opłat komunikacyjnych** wyszacowano na kwotę 1.460,0 tys. zł, tj. na poziomie 91,0% planu uchwalonego i 103,5% przewidywanego wykonania za 2009 rok.

Opłaty komunikacyjne obejmują opłaty za wydanie dowodu rejestracyjnego pojazdu, pozwolenia czasowego i tablic rejestracyjnych oraz opłaty za wydanie i wymianę praw jazdy i innych dokumentów.

Prognozę dochodów opracowano na podstawie aktualnie obowiązujących cen określonych w rozporządzeniach Ministra Infrastruktury i przewidywanych na 2010 rok liczby wydawanych dokumentów.

Wpływy za wydanie dowodu rejestracyjnego pojazdu, pozwolenia czasowego i tablic rejestracyjnych oraz kart pojazdów, wyszacowano na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2009.

Szacując wpływy za wydanie i wymianę praw jazdy i innych dokumentów uwzględniono wydawanie nowych praw jazdy oraz wtórników.

Szacując wpływy z tych opłat uwzględniono spadek ilości rejestrowanych pojazdów w roku 2009.

2. Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy wyszacowano na kwotę 36.376,0 tys. zł, z uwagi na konieczność sfinansowania udziału własnego projektów współfinansowanych środkami Unii Europejskiej i innymi źródłami zagranicznymi.

Dochody z tego tytułu obejmują m.in.:

- 1) sprzedaż budynków, gruntów, lokali mieszkalnych i użytkowych oraz raty ze sprzedaży budynków i lokali użytkowych 27.050,0 tys. zł,
- 2) dochody z najmu i dzierżawy nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych 1.900,0 tys. zł,
- 3) dochody z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości 4.886,0 tys. zł,
- 4) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 500,0 tys. zł,
- 5) dochody z czynszu dzierżawnego od obiektów i urządzeń zaopatrujących w wodę i odbierających ścieki 1.200,0 tys. zł,
- 6) dochody z dzierżaw targowisk 840,0 tys. zł.

Prognozuje się, że najwyższe wpływy w kwocie 27.050,0 tys. zł pochodzić będą ze sprzedaży budynków, gruntów i lokali zbywanych w drodze przetargów.

Do sprzedaży w drodze przetargu przeznaczono, m.in.:

- a) budynki i lokale mieszkalne położone przy ulicach: Warszawska 60, Ogińskiego, Zjednoczenia Narodowego 18 i 20, Cervi 21, Grunwaldzka 16 i 22, Sobieszowska 10, Jagiellońska 12a, Gałczyńskiego, Cieplicka 194, Wolności 232, Cieplickiej 194, Słowackiego 16, Długa 4/5 /Krótka 13, Grabowskiego 7,
- b) sprzedaż nieruchomości niezabudowanych pod budownictwo mieszkalne i mieszkalno-usługowe położone przy ulicach:
PCK, Krośnieńska, Spółdzielcza, Nowa – oś. Czarne. ul. Miłosza, Wrocławska, Gminna, Spółdzielcza, Objazdowa-Spółdzielcza, Grunwaldzka, Grodzka, Forteczna, Kiepur, Złotnicza, Plac Piastowski, Podgórzyńska, Groszowa, Karkonoska, Zamkowa , Wolności, Kręta,.

Wpływy ze sprzedaży lokali użytkowych na rzecz najemców i w drodze przetargu nieograniczonego szacuje się na około 1.500,0 tys. zł. Przewiduje się sprzedaż ponad 30 lokali użytkowych na rzecz najemców.

Szacuje się, że wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz najemców (według zasad określonych uchwałą Rady Miejskiej) wyniosą około 650,0 tys. zł. Planuje się sprzedać około 500 lokali mieszkalnych. Średnia cena sprzedaży lokalu mieszkalnego wyniesie około 1.300 zł.

Dochody z czynszu dzierżawnego od obiektów i urządzeń zaopatrujących w wodę i odbierających ścieki wyszacowano na kwotę 1.200,0 tys. zł, tj. na poziomie odsetek od pożyczek i kredytów zaciąganych na sfinansowanie projektu „Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Jeleniej Górze” - zgodnie z zapisami w studium wykonalności.

Wpływy z tytułu dzierżawy targowisk miejskich wyszacowano na kwotę 840,0 tys. zł, tj. zgodnie z zawartymi umowami z dzierżawcami targowisk. Stanowią one 100,0% przewidywanych dochodów za rok 2009.

3. Wpływy z tytułu opłat za udzielone zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na 2010 rok zakłada się w wysokości 2.000,0 tys. zł, co stanowi

108,1% dochodów uchwalonych na rok 2009 i 100,0% przewidywanego wykonania.

4. Podatki i opłaty pobierane na rzecz budżetu miasta przez Urząd Skarbowy w Jeleniej Górze, Dolnośląski Urząd Skarbowy we Wrocławiu oraz pozostałe urzędy skarbowe na terenie kraju.

Organami właściwymi do wymiaru podatku z karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatku od spadków i darowizn są naczelnicy urzędów skarbowych. Prezydent Miasta wyraża zgodę w formie postanowienia w zakresie udzielenia ulg, zwolnień i odroczeń, w tym podatkowych. Ponadto urzędy skarbowe przekazują na rzecz budżetu miasta należne udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Dochody realizowane przez urzędy skarbowe wyszacowano ogółem na kwotę 8.505,0 tys. zł, co stanowi 91,3% dochodów uchwalonych na 2009 rok i 102,4% przewidywanego wykonania. Prognozowane dochody na 2010 są niższe o 812,0 tys. zł od dochodów uchwalonych na 2009 rok.

Dochody realizowane przez Urząd Skarbowy w Jeleniej Górze wyszacowane zostały na kwotę 4.189,0 tys. zł, co stanowi 80,0% budżetu uchwalonego na 2009 rok i 100,0% przewidywanego wykonania. Prognozowane dochody są niższe o 1.050,0 tys.zł. Dochody te obejmują:

- ✓ podatek od czynności cywilnoprawnych 3.000,0 tys. zł, tj. o 700,0 tys. zł. mniej niż w budżecie uchwalonym na 2009 rok,
- ✓ podatek od spadków i darowizn 525,0 tys. zł, tj. na poziomie 2009 roku,
- ✓ kartę podatkową 180,0 tys. zł, tj. o 100,0 tys. zł mniej niż w budżecie uchwalonym na 2009 rok,
- ✓ udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 484,0 tys. zł, tj o 250,0 tys. zł mniej niż w budżecie uchwalonym na 2009 rok.

Wysokość tych dochodów określił Naczelnik Urzędu Skarbowego w Jeleniej Górze na podstawie analizy wykonania roku 2009.

Prognozowane wpływy z **podatku od spadków i darowizn** wynoszą 525,0 tys. zł. Stanowią one 100,0% budżetu uchwalonego i 100% przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2009.

Wpływy z tytułu **karty podatkowej** wyszacowane zostały na kwotę 180,0 tys. zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2009. Są one niższe od dochodów uchwalonych na 2009 rok o 35,7%.

Prognozowane wpływy z **podatku od czynności cywilnoprawnych**, uwzględniające wpływy z pozostałych urzędów skarbowych na terenie kraju, wynoszą 4.000,0 tys. zł i stanowią 88,9% dochodów uchwalonych na rok 2009 i 105,3% przewidywanego wykonania.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano ogółem na kwotę 3.800,0 tys. zł., tj. na poziomie przewidywanego wykonania na 2009 rok. Dochody te są niższe o 212,0 tys. zł od dochodów uchwalonych na 2009 rok.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych stanowią 6,0% ogólnych wpływów do budżetu miasta z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Udziały dla gmin stanowią 6,71% wpływów do budżetu państwa, a dla powiatów 1,4%.

W ogólnych wpływach z tego tytułu dochody realizowane przez Dolnośląski Urząd Skarbowy we Wrocławiu stanowią – 60,5%, przez Urząd Skarbowy w Jeleniej Górze – 12,7%, a przez pozostałe urzędy skarbowe na terenie kraju – 26,8%.

5. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Wpływy z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla gminy i powiatu wyszacowane zostały na 2010 rok przez Ministra Finansów na kwotę 59.855,4 tys. zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2009 rok. Wyszacowane dochody są niższe od dochodów uchwalonych na rok 2009 o 6.389,8 tys. zł. Stanowi to znaczny ubytek dochodów własnych na rok 2010.

Udziały gmin wyszacowano na kwotę 46.854,4 tys. zł, są one niższe od dochodów uchwalonych na 2009 rok o 4.934,5 tys. zł. Zgodnie z informacją Ministra Finansów w 2009 roku wysokość udziałów gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 36,94%, tj. o 0,22 punktu procentowego więcej niż w roku 2009.

Udziały powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyszacowano na kwotę 13.001,0 tys. zł, są one niższe od dochodów uchwalonych na rok 2009 o 1.455,3 tys. zł. Udziały powiatów w PIT na 2010 rok nie ulegają zmianie i wynosić będą 10,25%.

6. Subwencja ogólna

Subwencja ogólna dla gminy i powiatu na 2010 r. wynikająca z projektu ustawy budżetowej na 2010 rok wynosi łącznie 87.931,3 tys. zł. i jest wyższa o 6,4% od subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok i 4,5% od subwencji po zmianach.

Część oświatowa subwencji ogólnej ustalona została łącznie na kwotę 80.719,6 tys. zł i jest wyższa o 6,3% od subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok i o 4,3% od subwencji po zmianach, w tym:

- a) część oświatowa dla gminy wynosi 31.667,2 tys. zł, tj. 112,4% subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na rok 2009 rok i 104,7% subwencji po zmianach,
- b) część oświatowa dla powiatu wynosi 49.052,4 tys. zł i stanowi 102,7% subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na rok 2009 rok i 104,0% subwencji po zmianach.

W powyższych wielkościach uwzględnione zostały: kwota bazowa, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych oraz kwota na zadania pozaszkolne.

Naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2010 rok dokonano na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2010.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2010 rok, określony został na podstawie :

- ✓ danych statystycznych ujętych w sprawozdaniu EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2008 roku (rok szkolny 2008/2009),
- ✓ danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2009/2010 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 10 września 2009 roku) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty SOA i SOB,

- ✓ danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2008/2009 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2008 roku i dzień 10 października 2008 roku) - zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe – w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwot SOB i SOC.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2010 rok została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2009), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych, w tym planowanych na rok 2010 podwyżek płac dla nauczycieli z dniem 1 września 2010 roku o 7%, a także ze skutkami zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2010 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu w dniach 30 września 2009 roku oraz 10 października 2009 roku.

Część równoważąca subwencji ogólnej wynikająca z projektu ustawy budżetowej na 2010 rok stanowi kwotę 7.211,7 tys. zł i została przyznana tylko dla powiatu. Subwencja ta jest wyższa od subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok o 7,6%.

Przyznana subwencja równoważąca składa się z:

- subwencji równoważącej w kwocie 1.989,3 tys. zł przyznanej dla powiatu, w którym nie działa powiatowy urząd pracy, a zadania tej jednostki realizowane są przez inny powiat; subwencja ta jest wyższa od subwencji na 2009 rok o 26,5%,
- subwencji równoważącej w kwocie 4.821,9 tys. zł przyznanej dla miasta na prawach powiatu w zależności od długości dróg wojewódzkich i krajowych znajdujących się w granicach miasta; subwencja ta jest wyższa od subwencji na 2009 rok o 3,2%,

- subwencji równoważącej w kwocie 400,5 tys. zł dla powiatów, z uwzględnieniem wydatków na rodziny zastępcze wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy, subwencja ta jest niższa o 3,2% od subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok.

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych Wojewoda Dolnośląski przekazał informację o kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2010 rok.

7. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych oraz z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i wykonywanych przez powiat zostały określone przez Wojewodę Dolnośląskiego, łącznie na kwotę 30.700,5 zł, co stanowi 97,5% dotacji dla Miasta wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2009 i 96,9% planu po zmianach. Dotacje na realizację poszczególnych zadań przedstawiają się następująco:

- na zadania własne 4.568,2 tys. zł, co stanowi 138,3% kwot wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2009 r. i 79,1% planu po zmianach,
- na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie 17.421,6 tys. zł, co stanowi 89,8% kwot wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2009 r. i 103,1% planu po zmianach,
- na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat 8.702,7 tys. zł, tj. 99,2% kwot wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2009 r. i 96,7% planu po zmianach,
- na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 8,0 tys. zł, tj. 100% kwoty wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2009 r.

W zakresie zadań własnych najwyższy wzrost (o 48,7%) w stosunku do planu po zmianach na 2009 dotyczy dotacji na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej oraz na zadania związane z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska (wzrost o 29,7%).

Natomiast największe zmniejszenie dotyczy dotacji na wypłatę zasiłków okresowych i pomoc w naturze. Przyznana dotacja stanowi 93,2% dotacji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok i 58,8% dotacji po zmianach.

Ponadto przyznana została dotacja na wypłatę zasiłków stałych w kwocie 1.763,0 tys. zł., które z mocy ustawy stały się z zadania zleconego gminie zadaniem własnym miasta.

W zakresie zadań zleconych gminie największe zwiększenie (o 11,4%) w stosunku do planu po zmianach na 2009 rok dotyczy dotacji na zadania opieki społecznej w zakresie wypłaty świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych. Ponadto zostały zmniejszone dotacje na realizację niektórych zadań, w tym:

- ✓ na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej o 55,9%, w związku z tym, że część wypłacanych świadczeń mocy ustawy, stała się zadaniem własnym gminy,
- ✓ na obronę cywilną o 80%.

Dotacje na zadania rządowe wykonywane przez powiat kształtują się następująco w stosunku do projektu ustawy na 2009 rok:

- ✓ Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania
o Niepełnosprawności 95,8%,
- ✓ Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej 99,6%,
- ✓ gospodarka gruntami i nieruchomościami 90,0%
- ✓ ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej 120,0%.
- ✓ Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego 101,8%.

Po potwierdzeniu przez Wojewodę Dolnośląskiego kwot dotacji dla Miasta Jelenia Góra po przyjęciu ustawy budżetowej na 2010 rok, dotacje zostaną skorygowane w celu doprowadzenia do zgodności z kwotami wynikającymi z ustawy budżetowej na 2010 rok.

8. Dotacje z funduszy celowych wyszacowano na kwotę 1.188,4 tys. zł.

Zaplanowano dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kontynuację projektu pn. „Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Jeleniej Górze” w kwocie 1.133,0 tys. zł.

Ponadto zaplanowano dotację z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych łącznie w kwocie 55,4 tys. zł, w tym:

- ✓ na pokrycie kosztów obsługi zadań realizowanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej 47,0 tys. zł,
- ✓ na pokrycie kosztów utworzenia miejsc pracy dla osób niepełnosprawnych w Powiatowym Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności 8,4 tys. zł.

9. Rekompensata z tytułu utraconych dochodów z powodu ustawowych zwolnień zakładów pracy chronionej z podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planowana jest w kwocie 680.000 zł. Stanowi ona 50% należnych rekompensat za rok 2009 i 50% prognozowanych rekompensat w 2010 roku.

10. W projekcie budżetu na 2010 rok ujęto **dotacje celowe** w kwocie 5.320,7 tys. zł planowane do uzyskania od innych jednostek samorządu terytorialnego - **na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień** w zakresie komunikacji miejskiej, pomocy społecznej, oświaty i wychowania, edukacyjnej opieki wychowawczej, oraz bezpieczeństwa publicznego. Dotacje te wzrastają do budżetu uchwalonego na 2009 rok o 110,6%. Tak znaczny wzrost wynika z ujęcia w budżecie dotacji z gmin na dofinansowanie komunikacji miejskiej w kwocie 2.794,1 tys. zł.

11. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki pomocy zagranicznej wyszacowano łącznie na kwotę 54.007,5 tys. zł.

Z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zaplanowano środki w kwocie 50.533,9 tys. zł na realizację następujących programów:

- ✓ „Budowa obwodnicy południowej etap I, zadanie I (ul. W.Pola-ul. Sudecka) w Jeleniej Górze” w kwocie 27.564,7 tys. zł,
- ✓ „Przebudowa ulic Kilińskiego i Pijarskiej w Jeleniej Górze” w kwocie 151,9 tys. zł,
- ✓ „Przebudowa ul. Powstańców Śląskich wraz z budową łącznika do ul. Waryńskiego w Jeleniej Górze” w kwocie 535,7 tys. zł,

- ✓ „Monitoring turystycznych rejonów miasta” w kwocie 360,0 tys. zł,
- ✓ „Południowo-zachodni szlak cystersów” w kwocie 1.385,7 tys. zł,
- ✓ "Zespół pocysterski w Jeleniej Górze-Cieplicach" w kwocie 2.720,4 tys. zł,
- ✓ „Uatrakcyjnienie turystyczne Uzdrowiska Cieplice poprzez rewitalizację parków zdrojowych - Etap I - Rewitalizacja Parku Zdrojowego” w kwocie 4.669,0 tys. zł,
- ✓ „Odbudowa kanału Młynówka rz. Bóbr w Jeleniej Górze wraz z zagospodarowaniem terenów nadbrzeżnych” w kwocie 733,2 tys. zł,
- ✓ „Udostępnienie szlaków do aktywnej turystyki rowerowej jako uzupełnienie oferty turystycznej miasta Jelenia Góra” w kwocie 511,2 tys. zł,
- ✓ „Termy Cieplickie - Dolnośląskie Centrum Rekreacji Wodnej” w kwocie 7.400,0 tys. zł,
- ✓ „Renowacja budynków socjalnych przy ul. Weigla” w kwocie 60,7 tys. zł,
- ✓ „Renowacja budynków socjalnych przy ul. Powstańców Śląskich 4a, 7, 23, 24” w kwocie 96,5 tys. zł,
- ✓ „Renowacja budynków socjalnych przy ul. Lwóweckiej 19, 21, 29, 31, 33, 35” w kwocie 118,1 tys. zł,
- ✓ „Renowacja budynku przy ul. Drzymały 11-13” w kwocie 27,4 tys. zł,
- ✓ „Współpraca straży pożarnej w celu zapobiegania i likwidacji skutków klęsk żywiołowych w obszarze pogranicza polsko-czeskiego” w kwocie 24,5 tys. zł,
- ✓ Zespół Szkół Technicznych "Mechanik" ul. Obrońców Pokoju "Rozwój bazy dydaktycznej ZSzT Mechanik" w kwocie 2.144,9 tys. zł,
- ✓ „Poprawa infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych przy ul. Kruszwickiej w Jeleniej Górze” w kwocie 760,9 tys. zł,
- ✓ „Nowoczesna infrastruktura edukacyjna kształcenia zawodowego w Jeleniej Górze - zadanie 1 adaptacja budynku internatu na pracownię praktycznej nauki zawodu” w kwocie 418,8 tys. zł,
- ✓ „Nowoczesna infrastruktura edukacyjna kształcenia zawodowego w Jeleniej Górze - zadanie 2 Bursa Szkolna Nr 1, ul. Kilińskiego” w kwocie 476,1 tys. zł,
- ✓ „Szlakiem wież widokowych pogranicza polsko-czeskiego” w kwocie 340,0 tys. zł z tytułu zwrotu wydatków poniesionych w 2009 r.
- ✓ "Transgraniczna współpraca miast partnerskich w obchodach jubileuszu 900 - lecia Jeleniej Góry" w kwocie 34,1 tys. zł z tytułu zwrotu wydatków poniesionych w 2008 r.

Środki Europejskiego Funduszu Społecznego w kwocie 3.400,2 tys. zł przeznaczone zostaną na projekty:

- ✓ "I ty możesz przenosić góry - warsztaty przyrodniczo-historyczne dla uczniów o szczególnych zainteresowaniach regionem Dolnego Śląska" realizowany przez Gimnazjum Nr 4 w kwocie 197,2 tys. zł,
- ✓ "Poza schematem ławki szkolnej - cykl zajęć pozalekcyjnych ukierunkowanych na wyrównywanie szans edukacyjnych i rozwój kompetencji kluczowych" realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 10 w kwocie 378,0 tys. zł,
- ✓ "Wiem-Umiej-Świadomie Wybieram" realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 11 w kwocie 1.081,8 tys. zł,
- ✓ "Pierwszy krok w lepszą przyszłość" realizowany przez Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w kwocie 209,7 tys. zł,
- ✓ "Wiedza Na Talerzu" realizowany przez Gimnazjum Nr 4 w kwocie 890,4 tys. zł,
- ✓ "Punkt Interwencji Kryzysowej Pomocna dłoń - pomoc psychologiczno-pedagogiczna dla młodzieży w wieku dorastania" realizowany przez Gimnazjum Nr 4 w kwocie 643,1 tys. zł,

na które zaplanowano także dotację celową, w kwocie 563,0 tys. zł, na realizację zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych, niepodlegających zwrotowi środków pomocy zagranicznej.

Ponadto ze środków Partnerskiego Projektu Szkół Comenius zaplanowano kwotę 73,4 tys. zł na sfinansowanie projektów:

- ✓ "Powiedz mi, a zapomnę, Pokaż mi, a zapamiętam, Pozwól mi zrobić, a zrozumiem" realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 8 w kwocie 61,0 tys. zł,
- ✓ "(Nie) oceniaj książki po okładce - czy filmy pokazują prawdziwe oblicze kultury narodu?" realizowany przez Zespół Szkół Ogólnokształcących i Technicznych w kwocie 12,4 tys. zł.

Szczegółowe zestawienie dochodów według źródeł ich powstawania przedstawia załącznik nr 2 do Uchwały.