

II. Dochody budżetowe miasta

Dochody własne

Prognozowane dochody własne na rok 2011 w kwocie 154.382,6 tys. zł stanowią 93,8% dochodów uchwalonych na 2010 rok i 102,1% 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 2010 r. Nr 95, poz. 613 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 13 lipca 2010 r. (M.P. Nr 51, poz. 688) w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2010 r. w stosunku do I półrocza 2009 r. wskaźnik ten wyniósł 102,6 (wzrost cen o 2,6%). Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, Minister Finansów w drodze obwieszczenia z dnia 30 lipca 2010 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2011 r. ogłosił górne granice stawek kwotowych na rok 2011, które zostały zwaloryzowane w stosunku do poprzednich średnio o 2,6%.

Prognozowane wpływy z podatków i opłat lokalnych wyszacowano ogółem na kwotę 36.682,0 tys. zł i stanowią 102,5% dochodów uchwalonych na rok 2010 oraz 102,6% przewidywanego wykonania planu na 2010 rok.

Najwyższe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią **wpływy z podatku od nieruchomości**, które wyszacowano na kwotę 34.600,0 tys. zł, co stanowi 94,3% ogólnych wpływów z podatków i opłat lokalnych. Dochody te wzrastają o 2,5% do budżetu uchwalonego na 2010 rok i o 2,9% do przewidywanego wykonania planu na 2010 rok.

Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych wyszacowano na kwotę 26.500,0 tys. zł, tj. o 530,0 tys. zł więcej w stosunku do budżetu uchwalonego na 2010 rok, czyli o 2,0%. Natomiast dochody z podatku od nieruchomości od osób fizycznych wyszacowano na kwotę 8.100,0 tys. zł, co stanowi 104,1% dochodów uchwalonych na 2010 rok. Przy szacowaniu dochodów z podatku od nieruchomości uwzględniono:

- liczbę podatników,
- wielkość powierzchni opodatkowanych nieruchomości,
- wielkość powierzchni nowowynbudowanych budynków,
- przewidywaną wysokość zaległości na 31.12.2010 roku,
- zwaloryzowane stawki podatkowe wynikające z uchwały Nr 623/LXXII/2010 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 28 września 2010 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień w podatku od nieruchomości, które będą obowiązywały w 2011 r.,
- 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,
- 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 na 31.08.2010 r. opodatkowanych było 24.464 osoby fizyczne oraz 601 osób prawnych. Na koniec 2009 roku opodatkowanych było 24.051 osób fizycznych i 558 osób prawnych. Obowiązujące w 2011 r. stawki podatku od nieruchomości zostały uchwalone na niższym poziomie, niż stawki wynikające z obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 30 lipca 2010 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2011 r. (M.P. Nr 55, poz. 755), co skutkuje ubytkiem należnych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. Według podstaw opodatkowania na 30 września 2010 r. skutki obniżenia stawek stanowią w 2011 r. kwotę ogółem 3 559,3 tys. zł.

Podatek od środków transportowych wyszacowano w wysokości 1 080,0 tys. zł, tj. w wysokości przypisu za 2010 r., co stanowi wzrost do budżetu uchwalonego na 2010 rok o 6,5% i 96,0% przewidywanego wykonania. Wpływy z tego podatku wyszacowano, m.in. na podstawie :

- ilości pojazdów aktualnie zgłoszonych do opodatkowania,
- zweryfikowanych deklaracji podatkowych oraz wielkości odpisanego zobowiązania podatkowego w 2010 r.,
- na podstawie wydanych decyzji organu rejestrującego o czasowym wycofaniu pojazdu z ruchu,
- waloryzacji stawek podatkowych.

Liczba pojazdów podlegających opodatkowaniu na dzień 31 sierpnia 2010 r. wynosiła 806, z tego 561 pojazdów od osób prawnych i 245 pojazdów od osób fizycznych. Obowiązujące w 2011 r. stawki podatku od środków transportowych zostały uchwalone na niższym poziomie, niż stawki wynikające z obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 30 lipca 2010 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2011 r. (M.P. Nr 55, poz. 755), co skutkuje ubytkiem należnych dochodów z tytułu podatku od środków transportowych. Według podstaw opodatkowania na 30 września 2010 r. skutki obniżenia stawek stanowią w 2011 r. kwotę ogółem 682,3 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 2009 r. wyniósł 4,2438 zł, natomiast kurs euro w dniu 1 października 2010 r. wynosił 3,9370 zł, zatem uległ zmniejszeniu o 7,23%, co spowodowało, że stawki minimalne podatku od środków transportowych na 2011 r. zostały przeliczone i ogłoszone przez Ministra Finansów w drodze obwieszczenia w dniu 11 października 2010 r.

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 13 lipca 2010 r. (M.P. Nr 51, poz. 688) ceny towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2010 r. w stosunku do I półrocza 2009 r. wzrosły o 2,6%. Zgodnie z art.20 ust.2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych Minister Finansów w drodze obwieszczenia z dnia 30 lipca 2010 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2011 r. (M.P. Nr 55, poz. 755) ogłosił górne stawki kwotowe podatków i opłat, w tym stawki podatku od środków transportowych, które zostały zwaloryzowane średnio o 2,6%.

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 200, poz. 1682 ze zm.).

Wpływy z **podatku rolnego** wyszacowano ogółem na kwotę 72,6 tys. zł i stanowią 110,0% przewidywanego wykonania za rok 2010.

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 2010 r. został ogłoszony w dniu 19 października 2010 r. Obecnie średnia ceny skupu żyta wynosi 37,64 zł za 1 dt i uległa zwiększeniu o 3,54 zł w stosunku do średniej ceny skupu żyta obowiązującej w 2010 roku, tj. o 10,4%.

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 2010 r. podatkiem rolnym opodatkowano 1.391 osób fizycznych i 30 osób prawnych.

Wpływy z **podatku leśnego** wyszacowano ogółem na kwotę 43,8 tys. zł i stanowią 112,9% przewidywanego wykonania za rok 2010.

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 2010 r. ogłoszony został w dniu 20 października 2010 r. Obecnie średnia cena sprzedaży drewna wynosi 154,65 zł za 1 m³ i jest wyższa o 18,11 zł w stosunku do ceny obowiązującej w 2010 roku, tj. o 13,3%.

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 2010 r. podatkiem leśnym opodatkowano 184 osoby fizyczne i 17 osób prawnych.

Wpływy z **opłaty od posiadania psów** wyszacowanie zostały na kwotę 47,0 tys. zł, tj. na poziomie planu na 2010 r.

Zgodnie z art.18 a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, który wszedł w życie z dniem 1 stycznia 2008 roku, 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 na 2011 r. maksymalną stawkę tej opłaty w wysokości 110,66 zł. Rada Miejska Jeleniej Góry w 2008 r. wprowadziła obowiązek poboru tej opłaty uchwałą nr 143/XXII/2008 z dnia 5 lutego 2008 r. sprawie opłaty od posiadania psów (Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego Nr 44, poz. 590). Wysokość tej opłaty została ustalona na kwotę 50 zł rocznie od każdego psa.

Obowiązkiem podatkowym w 2010 r. objętych zostało 1.991 osób fizycznych, w tym 470 osób zwolniono, 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 2011 r. zaplanowano w kwocie 1 700,0 tys. zł tj. na poziomie budżetu uchwalonego na rok 2010 r.

Opłata skarbową pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 225, poz.1635 ze zm.). 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 570,0 tys. zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2010 r.

Opłata targowa obecnie pobierana jest na podstawie Uchwały Nr 414/LI/2009 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 30 czerwca 2009 r. w sprawie opłaty targowej. 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.

Wpływy z tytułu **opłaty miejscowej** wyszacowane zostały na kwotę 65,0 tys. zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2010.

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 uzdrowiskowej na zasadach określonych w ustawie z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz gminach uzdrowiskowych (Dz. U. Nr 167, poz.1399), za każdy dzień pobytu w takich miejscowościach.

Obecnie opłata miejscowa pobierana jest na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Jeleniej Góry Nr 120/XVIII/2007 z dnia 13 listopada 2007 r. w sprawie określenia dziennych stawek opłaty miejscowej, ogłoszonej w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego Nr 298, poz.3951. Dzienna stawka opłaty miejscowej obowiązująca od 2009 r. wynosi 1,77 zł.

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.

Dochody z tytułu **opłaty uzdrowiskowej** wyszacowane zostały w kwocie 320,0 tys. zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2010.

Zgodnie z art.17 ust.1a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, opłata uzdrowiskowa 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 uzdrowiska na zasadach określonych w ustawie z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych, za każdy dzień pobytu w takich miejscowościach.

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

Prognozowane **wpływy z opłat komunikacyjnych** wyszacowano na kwotę 1.546,0 tys. zł, tj. na poziomie 105,9% planu uchwalonego i przewidywanego wykonania za 2010 rok z uwzględnieniem nowych opłat za dokumenty komunikacyjne obowiązujące od 16 lutego 2010 roku.

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.

Dochody jednostek organizacyjnych gminy zaplanowano na kwotę 7.091,0 tys. zł, tj. ponad dwukrotnie więcej niż planowano na 2010 rok. Tak znaczny wzrost tych dochodów wynika z przekształcenia z dniem 1 stycznia 2011 roku zakładów budżetowych, tj., przedszkoli i burs szkolnych w jednostki budżetowe i wprowadzenia do budżetu dochodów tych jednostek z tytułu chesnego i odpłatności za wyżywienie w kwocie 3.688,5 tys. zł. Jednocześnie ulegają zwiększeniu dochody uzyskiwane przez jednostki oświatowo - wychowawcze z kwoty 1.737,2 tys. zł do kwoty 5.867,4 tys. zł.

Wpływy ze sprzedaży drewna zaplanowano na kwotę 50,0 tys. zł, co stanowi 25% kwot ujętych w budżecie uchwalonym na rok 2010. W roku 2011 prowadzona będzie głównie wycinka drzew chorych, tzw. cięcia sanitarne. Nie można planować pozyskania tzw. grubizny, ponieważ wystąpiły znaczne przekroczenia jej pozyskania, które były określone w Planie Urządzenia Lasu Komunalnego na lata 2003-2012. Dlatego też w przyszłych latach dochody ze sprzedaży drewna będą niższe. W lasach komunalnych będą prowadzone przede wszystkim prace pielęgnacyjne, odnowienia powierzchni zalesionej oraz ochrona przed szkodnikami.

Wpływy z odsetek zaplanowano na kwotę 1.050,0 tys. zł, za zwłokę od należności z majątku gminy, za zwłokę od należności z podatków i opłat oraz z odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych, stanowią one 63,6% budżetu

uchwalonego na 2010 rok. Wpływy te są niższe w związku ze zmniejszającym się wpływem zaległości oraz ze zmniejszeniem oprocentowania lokat w bankach.

W roku 2011 nie zaplanowano **środków z tytułu udziałów we wpływach z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych**, w związku z przekazywaniem od roku 2010 przez Wydział Środowiska Urzędu Marszałkowskiego dochodów za pobór wody z ujęcia „Grabarów” do Gminy Mysłakowice, natomiast z ujęcia wody „Sosnówka” do Gminy Podgórzyn”. Z operatów wodnoprawnych na szczególne korzystanie z wód podziemnych oraz wód powierzchniowych wynika, że te ujęcia zlokalizowane są na terenie Gminy Mysłakowice i Gminy Podgórzyn. W roku 2010 wpływy te stanowiły kwotę 450,0 tys. zł.

W roku 2011 zaplanowano w budżecie dochody, które w 2010 roku ujęte były w Powiatowym Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, w związku z tym, że z dniem 31.12.2010 roku fundusz ten ulega likwidacji i dochody gromadzone na tym funduszu stają się dochodami gminy. W projekcie budżetu na 2011 rok zaplanowano dochody z tego tytułu łącznie na kwotę 541,4 tys. zł.

2. Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy wyszacowano na kwotę 21.672,0 tys. zł, co stanowi 94,6% przewidywanego wykonania za rok 2010.

Dochody z tego tytułu obejmują m.in.:

- 1) sprzedaż budynków, gruntów, lokali mieszkalnych i użytkowych oraz raty ze sprzedaży budynków i lokali użytkowych 13.550,0 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 4.930,0 tys. zł,
- 4) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 500,0 tys. zł,
- 5) dochody z dzierżaw targowisk 792,0 tys. zł.

Prognozuje się, że najwyższe wpływy w kwocie 13.550,0 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 zbywane w drodze przetargów na kwotę około 5.100,0 tys. zł, tym min. :

- nieruchomości zabudowane położone przy ulicach: Cervi 21, Cervi 13, Cieplicka 194of II, Cieplicka 225, Bolesława Chrobrego 9, Groszowa 20 i 24, Groszowa 33, Górna 2, Jagiellońska 4, Jana Kasprowicza 63, Ludowa 21, Jana Matejki 20of, Jana Michejdy 4, Nowowiejska, Józefa Piłsudskiego, Jana III Sobieskiego 32, 32of, Wojska Polskiego 77a, Plac Zdrojowy 5a,
- lokale użytkowe i mieszkalne położone przy ulicach: Cieplicka 20, Leona Wyczółkowskiego 1, Wolności 170, Sudecka 39of, Cieplicka 152, Wiejska 94/1, 1 Maja 65, Cieplicka 21, Wojska Polskiego 29, Wodna 9/1, Sebastiana Klonowica 3of, Bohaterów Getta 2, Wolności 39of 1 i 2, Szewska 10/3, Powstańców Wlk.10/5, Zjednoczenia Narodowego 67a/2, Jasna 23/2, Jana Matejki 18/1-1a,

b) sprzedaż niezabudowanych nieruchomości gruntowych na kwotę około 5.000,0 tys. zł, w tym m.in. ul.:

Nowowiejska, Górna, Stanisława Wyspiańskiego, Widok (Malinnik), Walerego Wróblewskiego, Bolesława Chrobrego, Jelenia, Mieszka I - Jagiellońska, Kalinowa, Elizy Orzeszkowej, Wrocławska, Macieja Rataja, Objazdowa, Zamkowa.

Wpływy ze sprzedaży lokali użytkowych na rzecz najemców i w drodze przetargu nieograniczonego szacuje się na około 850,0 tys. zł. Przewiduje się sprzedaż ponad 25 lokali użytkowych na rzecz najemców.

Szacuje się, że wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz najemców (według zasad określonych uchwałą Rady Miejskiej) wyniosą około 750,0 tys. zł. Planuje się sprzedać około 500 lokali mieszkalnych.

Nie zaplanowano dochodów z czynszu dzierżawnego od obiektów i urządzeń zaopatrujących w wodę i odbierających ścieki w związku z przekazaniem w formie aportu do spółki Wodnik majątku wytworzonego w ramach projektu „Zaopatrzenie

w wodę i oczyszczanie ścieków w Jeleniej Górze” - zgodnie z zapisami w studium wykonalności. Prognozowane wpływy z tego tytułu w roku 2010 wynosiły 1.200,0 tys. zł.

Wpływy z tytułu dzierżawy targowisk miejskich wyszacowano na kwotę 792,0 tys. zł, co stanowi 94,3% budżetu uchwalonego na 2010 rok i 115,8% przewidywanego wykonania. Wpływy z tego tytułu wyszacowano zgodnie z zawartymi umowami z dzierżawcami targowisk.

3. Wpływy z tytułu opłat za udzielone zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na 2011 rok zakłada się w wysokości 2.000,0 tys. zł, co stanowi 90,9% dochodów uchwalonych na rok 2010 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 8.330,0 tys. zł, co stanowi 97,9% dochodów uchwalonych na 2010 rok i 102,5% przewidywanego wykonania.

Dochody realizowane przez Urząd Skarbowy w Jeleniej Górze wyszacowane zostały na kwotę 4.290,0 tys. zł, co stanowi 102,4% budżetu uchwalonego na 2010 rok i 94,5% przewidywanego wykonania. Prognozowane dochody są niższe o 248,0 tys. zł. Dochody te obejmują:

- ✓ podatek od czynności cywilnoprawnych 3.200,0 tys. zł, tj. o 200,0 tys. zł więcej niż w budżecie uchwalonym na 2010 rok,
- ✓ podatek od spadków i darowizn 550,0 tys. zł, tj. 104,7% budżetu uchwalonego na 2010 rok i 96,9% przewidywanego wykonania,

- ✓ kartę podatkową 180,0 tys. zł, tj. na poziomie budżetu uchwalonego na 2010 rok,
- ✓ udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 360,0 tys. zł, tj. o 124,0 tys. zł mniej niż w budżecie uchwalonym na 2010 rok.

Wysokość tych dochodów określił Naczelnik Urzędu Skarbowego w Jeleniej Górze na podstawie analizy wykonania roku 2010.

Prognozowane wpływy z **podatku od czynności cywilnoprawnych**, uwzględniające wpływy z pozostałych urzędów skarbowych na terenie kraju, wyszacowano na kwotę 3.800,0 tys. zł. Stanowią one 95,0% dochodów uchwalonych na rok 2010 i 102,7% przewidywanego wykonania.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano ogółem na kwotę 3.800,0 tys. zł, tj. na poziomie budżetu uchwalonego na 2010 rok i 105,6% przewidywanego wykonania za 2010 rok.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych stanowią 5,6% 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 – 60,2%, przez Urząd Skarbowy w Jeleniej Górze – 9,5%, a przez pozostałe urzędy skarbowe na terenie kraju – 30,3%.

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 2011 rok przez Ministra Finansów na kwotę 64.175,3 tys. zł, tj. 105,5% budżetu uchwalonego i na poziomie 110,9% przewidywanego wykonania za 2010 rok. Wyszacowane dochody są wyższe od dochodów uchwalonych na rok 2010 o 3.319,9 tys. zł, a od przewidywanego wykonania o 6.319,9 tys. zł.

Udziały gmin wyszacowano na kwotę 50.288,9 tys. zł, są one wyższe od dochodów uchwalonych na 2010 rok o 2.651,8 tys. zł, a od przewidywanego wykonania o 5.046,1 tys. zł. Zgodnie z informacją Ministra Finansów w 2010 roku wysokość udziałów gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób

fizycznych wynosić będzie 37,12%, tj. o 0,18 punktu procentowego więcej niż w roku 2010.

Udziały powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyszacowano na kwotę 13.886,4 tys. zł, są one wyższe od dochodów uchwalonych na rok 2010 o 668,1 tys. zł, a od przewidywanego wykonania za rok 2010 o 1.273,9 tys. zł. Udziały procentowe nie ulegają zmianie i wynosić będą 10,25%.

Minister Finansów informuje, iż przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziałów gmin i powiatów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu.

W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Uwzględniając przewidywane niewykonanie zaplanowanych udziałów w PIT w roku 2010 na kwotę około 3,0 mln zł, szacuje się, że określone przez Ministra Finansów wielkości na rok 2011 mogą zostać niewykonane w pełni.

6. Subwencja ogólna

Subwencja ogólna dla gminy i powiatu na 2011 r. wynikająca z projektu ustawy budżetowej na 2011 rok wynosi łącznie 90.507,0 tys. zł i jest wyższa o 2,9% od subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2010 rok i niższa o 4,3% od subwencji po zmianach.

Część oświatowa subwencji ogólnej ustalona została łącznie na kwotę 83.201,2 tys. zł i jest wyższa o 3,1% od subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2010 rok i o 3,3% od subwencji po zmianach, w tym:

- a) część oświatowa dla gminy wynosi 31.335,7 tys. zł, tj. 99,0% subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na rok 2010 rok i 98,1% subwencji po zmianach,

- b) część oświatowa dla powiatu wynosi 51.865,5 tys. zł i stanowi 105,7% subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na rok 2010 rok i 106,7% 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 2011 rok dokonano na podstawie wstępnego projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2011.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2011 rok, określony został na podstawie :

- ✓ danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2009 roku i dzień 10 października 2009 roku) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe,
- ✓ danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2010/2011 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 10 września 2010 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 2009/2010 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2009 roku i dzień 10 października 2009 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 2011 rok została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2010), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. Zwiększenie w stosunku do 2010 roku – planowanej na rok 2011 kwoty części oświatowej subwencji ogólnej związane jest ze skutkami przechodzącymi na rok 2011 podwyżki wynagrodzeń o 7% od 1 września

2010 r. oraz planowaną podwyżką wynagrodzeń nauczycieli o 7% od 1 września 2011 roku, 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 2011 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu w dniach 30 września 2010 roku oraz 10 października 2010 roku.

Część równoważąca subwencji ogólnej wynikająca z projektu ustawy budżetowej na 2011 rok stanowi kwotę 7.305,8 tys. zł i została przyznana tylko dla powiatu. Subwencja ta jest wyższa od subwencji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2010 rok o 1,3%.

Część równoważącą otrzymują

- powiaty w których nie działa powiatowy urząd pracy, a zadania tej jednostki realizowane są przez inny powiat,
- powiaty, w których długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca,
- powiaty, z uwzględnieniem wydatków na rodziny zastępcze wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy, które w roku tym nie były objęte obowiązkiem dokonywania wpłat.

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 2011 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 31.541,4 tys. zł, co stanowi 102,7% dotacji dla Miasta wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2010 i 93,5% planu po zmianach. Dotacje na realizację poszczególnych zadań przedstawiają się następująco:

- na zadania własne 5.044,9 tys. zł, co stanowi 110,4% kwot wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2010 r. i 77,6% planu po zmianach,
- na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie 17.081,9 tys. zł, co stanowi 98,0% kwot wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2010 r. i 96,8% planu po zmianach,
- na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat 9.404,6 tys. zł, tj. 108,1% kwot wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2010 r. i 106,3% planu po zmianach,
- na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 10,0 tys. zł, tj. 125% kwoty wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2010 r.

W zakresie zadań własnych wzrost w stosunku do planu po zmianach na 2010 rok dotyczy dotacji na zadania związane z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska (wzrost o 20,2%).

Największe zmniejszenie dotyczy dotacji na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej. Przyznana dotacja stanowi 93,3% dotacji wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2010 rok i 88,0% dotacji po zmianach.

Ponadto przyznana została dotacja na realizację Programu Wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 588,0 tys. zł, która stanowi 69,0% dotacji po zmianach.

W zakresie zadań zleconych gminie największe zwiększenie (o 28,7%) w stosunku do planu po zmianach na 2010 rok dotyczy dotacji na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej.

Ponadto zostały zmniejszone dotacje na realizację niektórych zadań, w tym:

- ✓ na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego o 2,1%,
- ✓ na obronę narodową o 50%.

Dotacje na zadania rządowe wykonywane przez powiat kształtują się następująco w stosunku do projektu ustawy na 2010 rok:

- ✓ Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania
o Niepełnosprawności 102,3%,

✓ Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	107,6%,
✓ gospodarka gruntami i nieruchomościami	111,1%,
✓ ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	100,0%,
✓ Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	115,0%.

Po potwierdzeniu przez Wojewodę Dolnośląskiego kwot dotacji dla Miasta Jelenia Góra po przyjęciu ustawy budżetowej na 2011 rok, dotacje zostaną skorygowane w celu doprowadzenia do zgodności z kwotami wynikającymi z ustawy budżetowej na 2011 rok.

8. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano na kwotę 5.170,4 tys. zł, w tym z:

- Gminy Piechowice na utrzymanie Straży Miejskiej 45,6 tys. zł,
- gmin na dofinansowanie komunikacji miejskiej 2.645,0 tys. zł,
- gmin na sfinansowanie kosztów utrzymania dzieci będących mieszkańcami gmin, uczęszczających do przedszkoli publicznych 171,4 tys. zł,
- gmin na sfinansowanie kosztów utrzymania dzieci będących mieszkańcami innych gmin, uczęszczających do przedszkoli niepublicznych 470,1 tys. zł,
- powiatów na sfinansowanie kosztów kształcenia uczniów szkół zawodowych z terenu innych miast w Ośrodku Doksztalcania Zawodowego w Zespole Szkół Licealnych i Zawodowych Nr 2 w Jeleniej Górze 69,8 tys. zł,
- powiatów na sfinansowanie kosztów utrzymania dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo- wychowawczych 1.640,0 tys. zł,
- powiatów na sfinansowanie kosztów utrzymania dzieci przebywających w rodzinach zastępczych w Jeleniej Górze 113,5 tys. zł.

9. Dotacje z funduszy celowych zaplanowano z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na pokrycie kosztów obsługi zadań realizowanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w kwocie 41,9 tys. zł.

10. 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 646,0 tys. zł. Stanowi ona 50% należnych rekompensat za rok 2010 i 50% prognozowanych rekompensat w 2011 roku.

11. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki pomocy zagranicznej zaplanowano łącznie na kwotę 75.491,6 tys. zł, z tego:

- ✓ z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 55.312,9 tys. zł,
- ✓ z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w kwocie 1.633,5 tys. zł,
- ✓ z Funduszu Spójności refundacja wydatków poniesionych w poprzednich latach na zadanie: „Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Jeleniej Górze” w kwocie 18.545,2 tys. zł.

Ponadto zaplanowano środki z dotacji celowej na realizację zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu unii europejskiej oraz innych, niepodlegających zwrotowi środków pomocy zagranicznej w kwocie 8.988,1 tys. zł.

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