

## **Objaśnienia do budżetu miasta Jeleniej Góry na rok 2009**

### **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 (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 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 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 roku, Dz. U. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami),
- 4) ustawa z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity z 2001 roku, Dz. U. Nr 142, poz. 1592 ze zmianami),
- 5) 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),
- 6) ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 ze zmianami),
- 7) 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),
- 8) ustawa z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (tekst jednolity z 2008 roku, Dz. U. Nr 115, poz. 728),

- 9) ustawa z dnia 17 maja 1989 roku Prawo geodezyjne i kartograficzne (tekst jednolity z 2005 roku, Dz. U. Nr 240, poz. 2027 ze zmianami),
- 10) 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),
- 11) ustawa z dnia 15 listopada z 1984 roku o podatku rolnym (tekst jednolity z 2006 roku, Dz. U. Nr 136, poz. 969 ze zmianami),
- 12) ustawa z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym (Dz. U. Nr 200, poz. 1682 ze zmianami),
- 13) 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),
- 14) ustawa z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 225, poz. 1635 ze zmianami),
- 15) ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity z 2008 roku, Dz. U. Nr 25, poz. 150 ze zmianami),
- 16) 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),
- 17) ustawa z dnia 18 stycznia 1996 roku o kulturze fizycznej (tekst jednolity z 2007 roku, Dz. U. Nr 226, poz. 1675 ze zmianami),
- 18) ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity z 2004 roku, Dz. U. Nr 261, poz. 2603 ze zmianami),

19) ustawa z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 2004 roku, Nr 256, poz. 2572 ze zmianami),

20) 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 0151-728/V/08 z dnia 23 lipca 2008 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Jeleniej Góry na 2009 rok,
- 3) uchwałą Nr 268/XXXV/2008 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 23 września 2008 roku w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla zakładów budżetowych,
- 4) uchwałą Nr 435/XXXVI/2005 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 30 czerwca 2005 roku w sprawie trybu udzielenia i rozliczania dotacji z budżetu Miasta Jelenia Góra dla szkół niepublicznych z uprawnieniami szkoły publicznej, niepublicznych przedszkoli oraz innych niepublicznych placówek oświatowych,
- 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 utworzenia specjalnej strefy ekonomicznej,
- 10) stanowiskiem Nr 60/S/L/2006 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 24 października 2006 roku w sprawie ustalenia lokalizacji budowy zespołu obiektów rekreacyjno-rehabilitacyjnych z wykorzystaniem wód termalnych oraz określenia sposobu postępowania w celu pozyskania warunków dostaw wód termalnych dla Miasta Jelenia Góra,
- 11) uchwałą Nr 306/XXV/2004 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 19 października 2004 roku w sprawie uchwalenia programu ochrony środowiska i planu gospodarki odpadami na lata 2004-2006 z uwzględnieniem perspektywy na lata 2007-2010,
- 12) uchwałą Nr 622/XLIX/2006 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 26 września 2006 roku w sprawie udzielania pomocy regionalnej na wspieranie nowych inwestycji lub tworzenie nowych miejsc pracy związanych z nową inwestycją,
- 13) uchwałą Nr 240/XX/2004 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 11 maja 2004 roku w sprawie wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Miasta Jelenia Góra na lata 2004-2008 zmienionej uchwałą

Nr 505/XLII/2006 z dnia 31 stycznia 2006 roku i Nr 146/XXII/2008 z dnia 5 lutego 2008 roku,

- 14) 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,
- 15) 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,
- 16) 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.

Przyjęto następujące założenia do budżetu na 2009 rok określone przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry zarządzeniem Nr 0151-728/V/08 z dnia 23 lipca 2008 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 4,2%
- 2) stawek czynszu za garaże komunalne o 4,2%
- 3) stawek czynszu dzierżawnego za grunty pod garażami o 4,2%
- 4) minimalnych stawek czynszu dzierżawnego za grunty komunalne o 4,2%
- 5) stawki bazowej czynszu za lokale mieszkalne od 1.03.2009 roku o 40 gr, tj. do 4,00 zł, czyli o 11,1%
- 6) stawki czynszu za lokale użytkowe od 1.03.2009 roku o 4,1%  
*(stawki zostaną zwaloryzowane po opublikowaniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego faktycznego wskaźnika inflacji za rok 2008)*
- 7) odpłatności za korzystanie ze świadczeń miejskich przedszkoli w zakresie przekraczającym podstawę programową od 1.09.2009 r. o 4,2%
- 8) opłat za pobyt dziecka w oddziale żłobkowym od 1.09.2009 r. o 4,2%

9) opłat za miejsca w bursie szkolnej od 1.01.2009 r. o 3,50 zł, tj. z 81,50 zł do 85,00 zł, czyli o	4,3%
10) reklam na obiektach i terenach miejskich o	10,0%
11) opłat cmentarnych o	4,2%
12) dochodów ze sprzedaży drewna o	4,2%
13) cen biletów komunikacji miejskiej od 1.01.2009 r. o 6 gr, tj. z 2,24 zł do 2,30 zł, czyli o	2,7%.

**Przy ustalaniu wielkości wydatków na rok 2009 brano pod uwagę:**

- 1) założenia makroekonomiczne przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa na rok 2009, z których wynika, że:
  - a) prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,9%,
  - b) prognozowane tempo wzrostu PKB wynosi 105,0%,
  - c) wysokość składek na Fundusz Pracy 2,45% ,
  - d) obniżenie składki rentowej o 2 punkty procentowe, tj. z 6,5% do 4,5%.
- 2) wielkość wydatków na poszczególne zadania uchwalonych na rok 2008,
- 3) przewidywane wykonanie wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2008 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 2009 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,
- 9) waloryzację wynagrodzeń o 5%.

## Podstawowe wielkości budżetu miasta na 2009 rok

**1. Dochody budżetu** ogółem stanowią kwotę **280.660.239 zł**, tj. 102,2% dochodów uchwalonych na 2008 rok i 96% planu po zmianach na 2008 rok. Po wyłączeniu środków Unii Europejskiej dochody ogółem stanowią kwotę 266.178.814 zł, tj. 105,6% dochodów uchwalonych na 2008 rok oraz 99,3% planu po zmianach na rok 2008, z tego:

- a) **dochody własne** 151.996.724 zł, tj. 99,3% budżetu uchwalonego na 2008 rok i 96,5% planu po zmianach na 2008 rok,
- b) **subwencje** 82.627.664 zł, tj. 117,5% budżetu uchwalonego na 2008 rok i 105,4% planu po zmianach na 2008 rok,
- c) **dotacje celowe z budżetu państwa** 31.477.733 zł, tj. 109,5% budżetu uchwalonego na 2008 rok i 98,4% planu po zmianach na 2008 rok.

Środki pochodzące **z budżetu Unii Europejskiej** oraz inne niepodlegające zwrotowi środki zagraniczne stanowią kwotę 14.481.425 zł, tj. 63,9% budżetu uchwalonego na 2008 rok i 59,2% planu po zmianach na 2008 rok.

**Dotacje rozwojowe** z budżetu państwa stanowią kwotę 76.693 zł, tj. 130,5% planu po zmianach na 2008 rok.

**2. Wydatki budżetu** ogółem stanowią **294.479.802 zł**, tj. 91,3% budżetu uchwalonego na 2008 rok i 87,4% planu po zmianach na rok 2008, z tego:

- a) wydatki bieżące 242.000.856 zł, tj. 110,3% budżetu uchwalonego na 2008 rok i 102,4% planu po zmianach,
- b) wydatki majątkowe 52.478.946 zł, tj. 50,8% budżetu uchwalonego na 2008 rok i 52,1% planu po zmianach.

**3. Deficyt budżetu** stanowi **13.819.563 zł**, tj. 28,8% deficytu uchwalonego na 2008 rok i 33,2% planu po zmianach na 2008 rok.

**4. Prognozowany dług publiczny** miasta na 31.12.2009 roku stanowi 121.070.845 zł, tj. 94,9% prognozowanego w uchwale budżetowej długu na 2008 rok i 110,8% planowanego po zmianach długu miasta na dzień 31.12.2008 roku.

Prognozowany dług publiczny miasta na koniec 2009 roku stanowi 43,1% 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 16,2% 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 18.312.255 zł.**

Udział spłat rat pożyczek, kredytów i wykupów wyemitowanych obligacji wraz z odsetkami w dochodach ogółem wyniesie 6,5%. Po wyłączeniu kredytów i pożyczek, zaciąganych w związku z realizacją projektów współfinansowanych środkami Unii Europejskiej i innymi środkami pomocy zagranicznej, udział ten wyniesie 4,3%, przy dopuszczalnym ustawowo wskaźniku 15%.