

Przyjęto następujące założenia do budżetu na 2007 rok określone przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry dnia 31 lipca 2006 roku:

W zakresie dochodów przyjęto średnioroczny wzrost do okresu poprzedniego:

- | | |
|---|------|
| 1) podatków i opłat lokalnych o
z zastrzeżeniem, że w przypadku braku możliwości prawnych wejścia
w życie uchwał podjętych przez Radę Miejską w sprawie podwyższenia
stawek, będą miały zastosowanie stawki dotychczas obowiązujące, | 0,8% |
| 2) stawek czynszu za garaże komunalne o | 5,0% |
| 3) stawek czynszu dzierżawnego za grunty pod garażami o | 5,0% |
| 4) stawek czynszu dzierżawnego za grunty komunalne o | 2,0% |
| 5) stawki bazowej czynszu za lokale mieszkalne od 1 kwietnia 2007 roku
o 20 gr. , tj. do poziomu 3,26 zł, czyli o | 6,5% |
| 6) stawki czynszu za lokale użytkowe od 1.03. 2007 roku o | 1,5% |
| 7) opłat za usługi przedszkolne i miejsca w bursie o | 1,9% |
| 8) reklam na obiektach i terenach miejskich o | 5% |
| 9) cen biletów komunikacji miejskiej o 4 gr., tj. do 2,24 zł, czyli o | 1,9% |
| 10) opłat cmentarnych o | 1,9% |
| 11) dochodów ze sprzedaży drewna o | 2,0% |

Przy ustalaniu wielkości wydatków na rok 2007 brano pod uwagę:

- 1) wielkość wydatków na poszczególne zadania uchwalonych na rok 2006,
- 2) przewidywane wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2006 roku,
- 3) założenia makroekonomiczne przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa na rok 2007, w tym:
 - a) prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,9%,
 - b) wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej pozostają na poziomie nominalnym z 2006 roku,
 - c) prognozowany wskaźnik PKB wynosi 104,6%,
 - d) wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45 % podstawy ich wymiaru.

- 4) wielkość wydatków majątkowych planowanych do realizacji przy udziale Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności oszacowanych na podstawie dotychczas podpisanych umów i złożonych wniosków oraz wydatków bieżących współfinansowanych przy udziale Programu Socrates Comenius,
- 5) koszty obsługi zadłużenia, tj. zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji, w tym wysokości spłat pożyczek i kredytów oraz odsetek przypadających do spłaty w 2007 roku,
- 6) stan zatrudnienia w jednostkach samorządowych i związane z tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- 7) potrzebę zabezpieczenia środków finansowych na kontynuowanie inwestycji i remontów rozpoczętych w latach poprzednich,
- 8) wysokość przychodów z tytułu kredytów i pożyczek wynikających z wcześniej zawartych umów.

Podstawowe wielkości budżetu miasta na 2007 rok

1. Dochody budżetu ogółem stanowią **305.420.661 zł**, tj. 107,2% dochodów uchwalonych na 2006 rok i 122,0% przewidywanego wykonania za 2006 rok, z tego:

- a) **dochody własne** 130.478.650 zł, tj. 111,0% budżetu uchwalonego na 2006 rok i 102,9 % przewidywanego wykonania za 2006 rok,
- b) **subwencje** 66.904.179 zł, tj. 101,5% budżetu uchwalonego na 2006 rok i 97,1 % przewidywanego wykonania za 2006 rok,
- c) **dotacje celowe z budżetu państwa** 30.025.871 zł, tj. 86,7% budżetu uchwalonego na 2006 rok i 95,5 % przewidywanego wykonania za 2006rok,
- d) środki pochodzące **z budżetu Unii Europejskiej** oraz inne niepodlegające zwrotowi środki pomocy zagranicznej 78.011.961 zł, tj. 116,5% budżetu uchwalonego na 2006 rok i ponad trzykrotność przewidywanego wykonania za 2006 rok.

2. Wydatki budżetu stanowią **359.023.320 zł**, tj. 108,1% budżetu uchwalonego na 2006 rok i 129,4% przewidywanego wykonania, z tego:

- a) wydatki bieżące 200.278.145 zł, tj. 103,9% budżetu uchwalonego na 2006 rok i 102,3% przewidywanego wykonania,
- b) wydatki majątkowe 158.745.175 zł, tj. 114,0% budżetu uchwalonego na 2006 rok i 194,3% przewidywanego wykonania ,

3. Deficyt budżetu stanowi **53.602.659 zł**, tj. 113,8% deficytu uchwalonego na 2006 rok i 197,6% przewidywanego deficytu budżetu za 2006 rok.

4. Prognozowany dług publiczny miasta na 31.12.2007 roku stanowi 121.724.034 zł, tj. 125,4 % prognozowanego w uchwale budżetowej długu na 2006 rok i 143,3 % przewidywanego długu miasta na dzień 31.12.2006 roku.

II. Dochody budżetowe miasta

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 (jednolity 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 targowa,
- opłata miejscowa,
- opłata uzdrowiskowa,
- podatek od posiadania psów.

Górne granice stawek podatków i opłat lokalnych ulegają corocznie podwyższeniu o wskaźnik wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów bieżącego roku, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wskaźnik ten na 2007 r. wynosi 0,9 % i ogłoszony został w Monitorze Polskim z 2006 r. Nr 72, poz. 724.

Minister Finansów obwieszczeniem z dnia 27 października 2006 r. zwaloryzował górne stawki podatkowe średnio o 0,9 %.

W związku z brakiem możliwości prawnych podwyższenia stawek podatków i opłat, w roku 2007 będą obowiązywały stawki podatków i opłat uchwalone na 2006 rok.

Prognozowane wpływy z podatków i opłat lokalnych wyszacowano ogółem na kwotę 29.810.000 zł uwzględniając przewidywane wpływy za rok 2006, w tym wpływy na poczet zaległości. Stanowią one 101,1% dochodów uchwalonych na 2006 rok i 98,8 % przewidywanego wykonania za 2006 rok.

W grupie podatków i opłat lokalnych największe znaczenie, ma **podatek od nieruchomości**, którego wysokość wyszacowano na w kwotę 28.000.000 zł, tj. 100,7% budżetu uchwalonego na 2006 rok i 98,9% przewidywanych wpływów za 2006 rok. Przewidywane wpływy z podatku od nieruchomości w roku 2006 obejmują wysokie wpływy na poczet zaległości z lat ubiegłych, w kwocie 1.194.250 zł, tj. 11,8 % stanu zaległości.

Przy szacowaniu dochodów z podatku od nieruchomości uwzględniono :

- liczbę podatników,
- powierzchnię opodatkowania,
- stawki podatku od nieruchomości określone uchwałą Nr 482/XL/2005 Rady Miejskiej Jeleniej Góry w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień w podatku od nieruchomości ogłoszone w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego Nr 256, poz. 4344, które obowiązują od roku podatkowego 2006,
- przewidywaną wysokość zaległości na 31.12.2006 roku ,
- przewidywane zwolnienia w podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców na mocy podjętej w dniu 26 września 2006 r, uchwały Nr 622/XLIX/2006 Rady Miejskiej w sprawie udzielania pomocy regionalnej na wspieranie nowych inwestycji lub tworzenie nowych miejsc pracy związanych z nową inwestycją, która została ogłoszona w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego Nr 224, poz.3210.

Podatkiem od nieruchomości, wg stanu na 31.12.2006 r., opodatkowanych było 18.657 osób fizycznych oraz 539 osób prawnych. Nastąpił wzrost liczby podatników w stosunku do 31.12.2005 r. o 771 osób w grupie osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych wyszacowano w wysokości 950.000 zł, tj. na poziomie 105,6 % kwoty uchwalonej w budżecie na 2006 r. oraz 93,0 % przewidywanego wykonania w 2006 roku.

Podatek od środków transportowych na 2007 r. wyszacowano na podstawie;

- stawek podatku obowiązujących w 2006 r.,
- ilości zarejestrowanych pojazdów podlegających opodatkowaniu,
- niższych niż w latach ubiegłych wpływów na poczet zaległości podatkowych,
- weryfikacji zeznań podatkowych,
- wielkości odpisanego podatku od środków transportowych w 2006 r., na podstawie wydanych decyzji organu rejestrującego o czasowym wycofaniu pojazdu z ruchu. Możliwość taka istnieje od 1 stycznia 2005 r.

Liczba zarejestrowanych pojazdów, podlegających podatkowi od środków transportowych na dzień 31.12.2006 r. wynosiła 967, w tym od osób prawnych 578 i uległa zmniejszeniu w porównaniu do 2005 r. o 15 pojazdów.

Zgodnie z art.12b ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity: Dz. U z 2006r. Nr 121,poz. 844 ze zm.) minimalne stawki podatku od środków transportowych określone w załącznikach 1 – 3 do ustawy ulegają przeliczeniu na następny rok podatkowy, zgodnie z procentowym wzrostem wskaźnika kursu EUR na dzień 1 października danego roku w stosunku do kursu EUR w roku bazowym. Kurs EUR w roku bazowym, tj. w dniu 1 października 2005 roku wynosi 3,9180 zł. Jeżeli wskaźnik jest niższy niż 5%, stawki określone w załącznikach 1 - 3 ulegają zmianie na następny rok podatkowy. Kurs EUR ogłoszony na dzień 1 października 2006 r. wyniósł 3,9608 zł, a zatem nie uległ zmniejszeniu w stosunku do kursu EUR na 1 października roku poprzedniego, w związku z tym stawki minimalne podatku od środków transportowych nie ulegają obniżeniu. Obwieszczeniem z dnia 27 października 2006 r. Minister Finansów zwaloryzował górne stawki podatku od środków transportowych o 0,9 % na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13 października 2006 r. w sprawie wskaźnika cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów 2006 r. (M. P. Nr 72, poz. 724).

Dochody z **opłaty targowej** ustalono w wysokości 530.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2006 rok. Dochody wyszacowano na podstawie wpływów z poszczególnych targowisk miejskich. Dienne stawki opłaty targowej oraz zasady ustalania i poboru określiła Rada Miejska uchwałą Nr 50/VI/2003 z dnia 25 lutego 2003 r. Wpływy z opłaty targowej uzależnione są od faktycznie zajmowanej powierzchni na prowadzenie działalności handlowej. Obowiązek uiszczania opłaty targowej nie dotyczy osób prowadzących działalność gospodarczą na targowiskach w obiektach budowlanych, za które uiszczają podatek od nieruchomości. Najwyższe wpływy z opłaty targowej uzyskiwane są z giełdy przy ul. Lubańskiej oraz z targowiska przy ul. Różyckiego. Natomiast najniższe z targowiska „Flora” i targowiska przy ul. Mieszka I.

Dochody z tytułu **opłaty uzdrowiskowej** wyszacowano na kwotę 200.000 zł, tj. w wysokości kwoty uchwalonej w budżecie na 2006 rok.

W związku z wejściem w życie z dniem 2 października 2005 roku ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych (Dz. U. Nr 167, poz. 1399), Rada Miejska w dniu 18 października 2005 r. podjęła uchwałę w sprawie określenia dziennych stawek opłaty uzdrowiskowej, która jest pobierana na obszarze określonym w załączniku do uchwały, w granicach administracyjnych Cieplic Śląskich Zdrój z 1975 r.

Uchwałą Nr 469/XXXIX/2005 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 18 października 2005 r. w sprawie określenia dziennych stawek opłaty uzdrowiskowej przyjęto stawkę opłaty w kwocie 2,00 zł.

Dochody z tytułu **opłaty miejscowej** wyszacowano na kwotę 100.000 zł, tj. na poziomie budżetu uchwalonego na 2006 rok i przewidywanego wykonania za rok 2006.

Od 15 grudnia 2005 r., tj. od wejścia w życie uchwały Rady Miejskiej Nr 469/XXXIX/2005 w sprawie określenia dziennych stawek opłaty uzdrowiskowej, która jest pobierana na obszarze w granicach administracyjnych Cieplic Śląskich Zdrój z 1975 r., opłata miejscowa pobierana jest na pozostałym obszarze miasta Jelenia Góra.

Opłatę skarbową na 2007 r. zaplanowano w kwocie **2.100.000 zł**, tj. na poziomie 116,0 % budżetu uchwalonego na 2006 rok i 91,0 % przewidywanego wykonania. Szacując wpływy z opłaty skarbowej na 2007 rok uwzględniono przewidywane wykonanie za rok 2006 r. oraz zmiany wynikające z ustawy z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr. 225, poz. 1635), które obowiązują od 1 stycznia 2007 r.

Zmiany dotyczą m.in. zniesienia z dniem 1 stycznia 2007 r. opłaty od podań oraz od weksli. Szacowany ubytek dochodów z tytułu zniesienia opłaty od weksli szacuje się na około 150.000 zł.

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

- z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (jednolity tekst; Dz. U. z 2006 r. Nr 136, poz. 969 ze zm.),
- z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. Nr 200, poz. 216 ze zm.).

Wpływy z podatku rolnego określono na kwotę 42.500 zł, a podatku leśnego na kwotę 42.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2006 rok.

Prognozowane dochody z tych podatków wyszacowano na podstawie:

- opodatkowanej powierzchni użytków rolnych i leśnych na 30.10.2006 r. z uwzględnieniem przewidywanych zmian w stanie posiadania,
- ceny żyta za 1 q w wysokości 35,52 zł będącej podstawą ustalenia stawki podatku rolnego na 2007. Stawka podatku rolnego dla gospodarstw rolnych za 1 ha przeliczeniowy wynosi 2,5 q ceny żyta, tj. 88,80 zł (wzrost o 19,10 zł za 1 ha przeliczeniowy), natomiast dla pozostałych użytków rolnych 5 q ceny żyta, tj. 177,60 zł za 1 ha fizyczny gruntów (wzrost o 38,20 zł za 1 ha fizyczny gruntów),
- wysokości stosowanych ulg górskich – 30 % dla gruntów klasy I – III, 60% dla gruntów klasy IV, grunty klasy V i VI są zwolnione na podstawie ustawy o podatku rolnym,
- ceny drewna za 1 m³ w wysokości 133,70 zł będącej podstawą ustalenia stawki podatku leśnego na 2007 rok. Stawka podatku leśnego na 2007r. za 1 ha fizyczny lasów wynosi 0,22 m³ drewna, co stanowi 29,414 zł. Dla lasów

ochronnych oraz lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody, parków narodowych stawka podatku leśnego stanowi 50 % stawki dla lasów pozostałych i wynosi 14,707 zł za 1 ha, wzrasta zatem o 0,2585 zł w stosunku do 2006 r.,

- weryfikacji powierzchni gruntów rolnych i leśnych zgłoszonych do opodatkowania, na podstawie ewidencji gruntów.

W 2006 r. podatkiem rolnym opodatkowano 1.277 osób fizycznych oraz 32 osoby prawne, a podatkiem leśnym opodatkowano 174 osoby fizyczne oraz 19 osób prawnych.

Odsetki za zwłokę od należności z podatków i opłat, łącznie z opłatą prolongacyjną, wyszacowano w kwocie 200.000 zł, tj. na poziomie 100% budżetu uchwalonego na 2006 rok. Wysokie wpływy uzyskane z odsetek w roku ubiegłym związane są z wysokimi wpływami na poczet zaległości podatkowych. Stawka odsetek za zwłokę na dzień 1 stycznia 2006 r. wynosiła 12,00 %, od 1 marca 2006 r. wynosi 11,0 %.

Wpływy z tytułu podatku od posiadania psów zaplanowano na kwotę 30.000 zł. Wpływy te stanowią 100% planowanych wpływów na 2006 rok i 78,6% przewidywanych wpływów za 2006 rok.

Prognozowane **wpływy z opłat komunikacyjnych** wynoszą 1.242.000 zł, co stanowi 70,4 % budżetu uchwalonego na 2006 rok i 69,2% przewidywanego wykonania. 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 2007 rok ilości wydawanych dokumentów .

Zmniejszenie w 2007 roku prognozowanych wpływów za wydanie dowodu rejestracyjnego pojazdu, pozwolenia czasowego i tablic rejestracyjnych, spowodowane jest obniżeniem z dniem 25 kwietnia 2006 roku opłaty za wydanie

karty pojazdu z kwoty 500 zł do 75 zł oraz zakładanym nieznacznym spadkiem ilości rejestrowanych pojazdów sprowadzanych z zagranicy.

Natomiast zmniejszenie prognozowanych wpływów za wydanie i wymianę praw jazdy i innych dokumentów spowodowane jest faktem, że z dniem 30 czerwca 2006 roku zakończyła się ustawowa wymiana praw jazdy i w planie na 2007 rok ujęto tylko wydawanie nowych praw jazdy oraz wtórników.

2. Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy wyszacowano na kwotę 19.646.000 zł, tj. na poziomie 108,2% budżetu uchwalonego na 2006 rok i 93,8% przewidywanego wykonania.

Dochody z tego tytułu obejmują m.in.:

- | | |
|---|---------------|
| 1) sprzedaż budynków, gruntów, lokali mieszkalnych i użytkowych oraz raty ze sprzedaży budynków i lokali użytkowych | 10.450.000 zł |
| 2) dochody z najmu i dzierżawy nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych | 2.000.000 zł |
| 4) dochody z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości | 4.910.000 zł |
| 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 500.000 zł |
| 5) dochody z czynszu dzierżawnego od obiektów i urządzeń zaopatrujących w wodę i odbierających ścieki | 730.000 zł |

Najwyższe wpływy pochodzić będą ze sprzedaży budynków i lokali mieszkalnych zbywanych w drodze przetargów.

Do sprzedaży przeznaczone są nieruchomości zabudowane położone m.in. przy ulicy: Kraszewskiego nr 8, Waryńskiego, Zjednoczenia Narodowego nr 13 (obiekt po przedszkolu), Cieplickiej 180, Warszawskiej, Piłsudskiego, Wiejskiej 86, Chrobrego nr 3, Groszowej nr 20, Jagiellońskiej nr 37, Żeromskiego nr 5, Cervi nr 21, Matejki 3a of., Kasprowicza 7.

Wpływy ze sprzedaży lokali użytkowych na rzecz najemców i w drodze przetargu nieograniczonego szacuje się na około 2.050.000 zł. Przewiduje się sprzedaż ponad 20 lokali użytkowych na rzecz najemców.

Szacuje się, że wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz najemców (według zasad określonych uchwałą Rady Miejskiej) wyniosą około 380.000 zł. Planuje się dokonać sprzedaży około 420 lokali mieszkalnych. Średnia cena sprzedaży lokalu mieszkalnego wyniesie około 900 zł.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych planuje się w kwocie 2.730.000 zł. Są to wpływy z tytułu dzierżawy gruntów pod garażami, na cele handlowo-usługowe, rekreacyjno-przydomowe, z tytułu czasowego zajęcia gruntu (cyrki, wesole miasteczka) oraz czynszu dzierżawnego od obiektów i urządzeń zaopatrujących w wodę i odbierających ścieki.

Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności szacuje się uzyskać dochody w kwocie 500.000 zł.

Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości w kwocie 4.910.000 zł pochodzą z pierwszych opłat z tytułu ustanowienia prawa użytkowania wieczystego gruntów oraz rocznych opłat za grunt przekazany w użytkowanie wieczyste.

Planuje się oddać w użytkowanie wieczyste w wyniku organizowanych przetargów nieruchomości gruntowe pod budownictwo mieszkaniowe położone przy ulicach Zielonej i Granicznej oraz pod budownictwo usługowe – działki położone przy ulicach Grunwaldzkiej, Spółdzielczej, Kiepury, Powstańców Śląskich, Różyckiego.

3. Wpływy z tytułu opłat za udzielone zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na 2007 rok zakłada się w wysokości 1.500.000 zł, tj. na poziomie budżetu uchwalonego na 2006 rok.

Nie zmieniły się zasady wyliczania opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz nie przewiduje się wzrostu ilości placówek handlowych i gastronomicznych na terenie miasta Jeleniej Góry, w których prowadzona jest sprzedaż napojów alkoholowych.

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. Natomiast 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 te stanowią ogółem kwotę 6.664.000 zł, z tego dochody realizowane przez Urząd Skarbowy w Jeleniej Górze wynoszą 3.830.000 zł i dotyczą:

- 1) podatku od czynności cywilnoprawnych 2.700.000 zł,
- 2) podatku od spadków i darowizn 300.000 zł
- 3) karty podatkowej 300.000 zł,
- 4) udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych 530.000 zł,

Wysokość tych dochodów określił Naczelnik Urzędu Skarbowego w Jeleniej Górze na podstawie wykonania tych dochodów w latach ubiegłych, w tym wstępnego wykonania za 2006 rok oraz przewidywanych skutków wprowadzonych od 1 stycznia 2007 roku zmian podatkowych.

Prognozowane wpływy z **podatku od spadków i darowizn** wynoszą 300.000 zł. Stanowią one 50,2% przewidywanego wykonania tych dochodów w roku ubiegłym. Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn kształtowały się w ostatnich trzech latach w granicach około 500.000 zł, a za 2006 rok wyniosły 597.429 zł. Wymiar tego podatku dotyczył przede wszystkim członków najbliższej rodziny zaliczanych do tzw. pierwszej grupy podatkowej. Podatek wymierzony tej grupie osób stanowił 75-80% wpływów z tego podatku.

W związku z tym, że nie wszystkie sprawy spadkowe z lat ubiegłych zostały załatwione do końca 2006 roku szacuje się, że dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn wyniosą w 2007 roku około 300.000 zł.

Prognozowane wpływy z **podatku od czynności cywilnoprawnych** wynoszą 2.900.000 zł i stanowią 102,9% przewidywanego wykonania za rok ubiegły. Szacuje się, że wprowadzone w 2007 roku zwolnienie z tego podatku od umów pożyczek zawieranych pomiędzy członkami najbliższej rodziny nie powinno wpłynąć na obniżenie tych dochodów, gdyż dotychczas pożyczki takie zgłaszane były do opodatkowania bardzo rzadko.

Wpływy z tytułu **karty podatkowej** wyszacowane zostały na kwotę 300.000 zł, tj. na poziomie roku ubiegłego. Dochody te od kilku lat wykazują tendencję malejącą z uwagi na zmniejszające się zainteresowanie tą formą opodatkowania.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano ogółem na kwotę 3.164.000 zł, co stanowi wzrost do budżetu uchwalonego na 2006 rok o 14,5 %, a do przewidywanego wykonania o 15,4 %. Na 2007 rok przewidywane jest utrzymanie dobrej koniunktury gospodarczej.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych stanowią 5,4% 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 - 44,5 %, przez Urząd Skarbowy w Jeleniej Górze – 16,7 %, a przez pozostałe urzędy skarbowe na terenie kraju - 38,8 %.

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

Do budżetu na 2007 rok przyjęto udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na poziomie wyszacowanym przez Ministra Finansów na etapie opracowywania projektu budżetu państwa.

Udziały ogółem dla gminy i dla powiatu zaplanowano na kwotę 55.234.544 zł, co stanowi wzrost do budżetu uchwalonego na 2006 rok o 18,5% i do przewidywanego wykonania o 13,3%.

Udziały dla gmin stanowią kwotę 43.051.327 zł i wzrastają do budżetu uchwalonego na 2006 o 18,7 %. Zgodnie z informacją Ministra Finansów w 2007 roku wielkość udziałów gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie 36,22 %, tj. o 0,27 punktu procentowego więcej niż w roku 2006.

Udziały dla powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią kwotę 12.183.217 zł i wzrastają do budżetu uchwalonego na 2006 rok o 17,8%.

Udziały powiatów w PIT na 2007 rok nie ulegają zmianie i wynosić będą 10,25%.

Planowane udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynikające z ustawy budżetowej na 2007 rok dla Miasta Jelenia Góra są niższe ogółem o 707 tys. zł, w tym dla gminy o 551 tys.zł i dla powiatu o 156 tys.zł. W związku z tym, że informacja Ministra Finansów 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 i dochody te mogą ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu - na etapie uchwalania budżetu na 2007 rok przyjęto kwoty wynikające z projektu ustawy budżetowej. Realizacja tych dochodów będzie na bieżąco monitorowana.

6. Subwencja ogólna

Subwencja ogólna dla gminy i powiatu na 2007 r. została ustalona po przyjęciu ustawy budżetowej na 2007 rok, łącznie na kwotę 66.904.179 zł, co stanowi 101,0 % subwencji ustalonej dla miasta po przyjęciu ustawy budżetowej na 2006 rok.

Część oświatowa subwencji ogólnej ustalona została łącznie na kwotę 62.505.959 zł, co stanowi 99,6 % subwencji ustalonej dla miasta na rok 2006, w tym:

- a) część oświatowa dla gminy wynosi 26.414.990 zł, tj. 100,5% subwencji ustalonej dla miasta na rok 2006,
- b) część oświatowa dla powiatu wynosi 36.090.969 zł i stanowi 99,0 % subwencji ustalonej na rok 2006.

W powyższych wielkościach uwzględnione zostały: kwota bazowa części oświatowej subwencji ogólnej według finansowego standardu A, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych oraz kwota na zadania pozaszkolne.

Kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2007 rok naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 21 grudnia 2006 roku w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2007 (Dz. U. Nr 246, poz. 1799).

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2007 rok określony został na podstawie danych dotyczących liczby uczniów wykazanych w sprawozdaniach statystycznych GUS typu „S” na rok szkolny 2006/2007 oraz danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w sprawozdaniach EN-3 (wg stanu na dzień 10 września 2006 roku).

W planowanej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2007 uwzględniono wzrost – w stosunku do roku bazowego (2006) – wydatków bieżących szkół i placówek oświatowych finansowanych (dotowanych) z budżetu jednostek samorządu terytorialnego z tytułu :

- planowanego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli (z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego nauczycieli),
- skutków utworzenia 510 etatów dla doradców zawodowych w poradniach psychologiczno-pedagogicznych,
- kontynuowania kształcenia w funkcjonujących od 1 września 2004 roku uzupełniających liceach ogólnokształcących dla młodzieży.

Część równoważąca subwencji ogólnej została ustalona po przyjęciu ustawy budżetowej na 2007 rok na kwotę 4.398.220 zł i została przyznana tylko dla powiatu. Subwencja ta jest wyższa od subwencji przyznanej na 2006 o 26 %, tj. o kwotę 906.984 zł.

Część równoważącą subwencji ogólnej podzielono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 września 2006 roku w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin na 2007 rok (Dz. U. 169 poz. 1205) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21 września 2006 roku w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów na 2007 rok (Dz.U.169 poz.1208).

Przyznana subwencja równoważąca ogółem w kwocie 4.398.220 zł składa się z:

- 1) subwencji równoważącej w kwocie 1.051.165 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 przyznanej na 2006 o 26,3%,tj. o kwotę 219.124 zł,

- 2) subwencji równoważącej w kwocie 3.320.897 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 przyznanej na 2006 rok o 24,9%, tj. o kwotę 662.635 zł,
- 3) subwencji równoważącej w kwocie 26.158 zł dla powiatów, w których różnica wydatków na rodziny zastępcze między 2005 r. i 2004 r., powiększona o środki z rezerwy subwencji ogólnej przyznane w 2004 roku na rodziny zastępcze jest dodatnia.

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 2007 rok.

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 30.025.871 zł, co stanowi 87,0 % dotacji określonych dla Miasta po przyjęciu ustawy budżetowej na 2006 rok. Dotacje na realizację wyżej wymienionych zadań przedstawiają się następująco:

- 1) dotacje na zadania własne 1.986.000 zł, wzrost o 3,5 %,
- 2) dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie 21.567.013 zł, spadek o 12,1 % do roku 2006,
- 3) dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat 6.466.858 zł, spadek o 19,7 %.

W zakresie zadań własnych najwyższy wzrost o 42,6 % dotyczy dotacji na realizację Programu Wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Dotacja na realizację tego zadania została określona na kwotę 308.000 zł, w roku ubiegłym była to kwota 216.000 zł po przyjęciu ustawy budżetowej na 2006 rok, a w planie po zmianach 690.000 zł. Zmniejszone zostały dotacje na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz na wypłatę zasiłków okresowych z pomocy społecznej. Kwoty określone na rok 2007 wynoszą odpowiednio 99,7% i 96,5% kwot określonych w ustawie budżetowej na 2006 rok.

utworzenia miejsc pracy dla osób niepełnosprawnych w Szkole Podstawowej nr 8 oraz w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej 33.888 zł.

Jako rekompensatę z tytułu utraconych w 2006 roku dochodów z powodu ustawowych zwolnień zakładów pracy chronionej z podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego zaplanowano środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 266.413 zł.

W budżecie na 2007 rok ujęto **dotacje celowe** w kwocie 2.045.247 zł planowane do uzyskania od innych jednostek samorządu terytorialnego - **na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień** w zakresie opieki społecznej, oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Dotacje te stanowią 124,0 % przewidywanego wykonania za 2006 rok.

Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne niepodlegające zwrotowi środki pomocy zagranicznej wyszacowano łącznie na kwotę 78.011.961 zł, w tym 13.303.134 zł z tytułu zwrotu za poniesione wydatki w 2006 roku oraz 64.708.827 zł z tytułu planowanych do poniesienia wydatków w 2007 roku.

Są to następujące środki :

- z Funduszu Spójności na realizację projektu pn. „Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Jeleniej Górze” łącznie w kwocie 50.651.147 zł, w tym z tytułu zwrotu za poniesione wydatki w 2006 rok - 10.768.705 zł oraz z tytułu planowanych do poniesienia w 2007 roku wydatków 39.882.442 zł,
- z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację następujących projektów w tym :
 - Przebudowa ulic Kiepur y i Noskowskiego w Jeleniej Górze łącznie 4.437.199 zł, w tym z tytułu zwrotu za poniesione wydatki w 2006 roku 1.532.691 zł oraz z tytułu planowanych do poniesienia w 2007 roku wydatków 2.904.508 zł,
 - Przebudowa ulic Nowowiejskiej i Staffa łącznie na kwotę 1.001.080 zł, z tytułu zwrotu za poniesione wydatki w 2006 roku,
 - Przebudowa trzynastu ulic w dzielnicy Cieplice w Jeleniej Górze – łącznie 12.404.423 zł, w tym z tytułu planowanych do poniesienia

- w 2007 roku wydatków 12.404.094 zł oraz z tytułu zwrotu za poniesione wydatki w 2006 roku 329 zł,
- Przebudowa siedmiu ulic w dzielnicy Sobieszów w Jeleniej Górze, łącznie 8.788.257 zł, w tym z tytułu planowanych do poniesienia w 2007 roku wydatków 8.787.928 zł oraz z tytułu zwrotu za poniesione wydatki w 2006 roku 329 zł,
 - „Rozwój Historycznych Starych Miast w Europie Środkowej i Wschodniej dostosowany do współczesnych warunków” w kwocie 71.931 zł,
 - „Przewodnik po zabytkach Jeleniej Góry” w kwocie 37.500 zł.
- środki Programu Wspólnot Europejskich Socrates - Comenius łącznie w kwocie 7.776 zł, na finansowanie następujących projektów:
- „Europa łączy się – poznajemy nowych przyjaciół” 2.016 zł,
 - Szkoła dająca satysfakcję- marzenie czy rzeczywistość 5.760 zł,
- środki Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację projektu „Stypendia dla uczniów zamieszkujących tereny wiejskie i uczęszczających do jeleniogórskich szkół kończących się maturą w kwocie 612.648 zł.

Środki Funduszu Spójności oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego uzyskane w 2007 roku z tytułu zwrotu za poniesione wydatki w 2006 roku, łącznie na kwotę 13.303.134 zł przeznacza się na:

- 1) spłatę pożyczki płatniczej zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 10.768.705 zł na zapłacenie faktur za wykonane roboty w ramach projektu pn. „Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Jeleniej Górze”,
- 2) spłatę pożyczki na prefinansowanie zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 2.534.429 zł na zapłacenie faktur za wykonane roboty w ramach projektów pn. Przebudowa ulic Kiepur i Noskowskiego oraz Nowowiejskiej i Staffa, Przebudowa trzynastu ulic w dzielnicy Cieplice w Jeleniej Górze oraz siedmiu ulic w dzielnicy Sobieszów w Jeleniej Górze.

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