

Plan dochodów ogółem na 2008 rok według uchwały budżetowej wynosił 304.962.223,00 zł, z tego 32.558.277,00 zł stanowiły dochody majątkowe, natomiast po zmianach dokonywanych Uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Prezydenta według stanu na 30.06.2008 roku planowane dochody ogółem to kwota 313.200.422,73 zł, z tego 34.659.957,00 zł to dochody majątkowe.

W I półroczu 2008r. dochody ogółem zostały wykonane na kwotę 153.119.665,71 zł, w tym dochody majątkowe – 11.379.436,58 zł. Najistotniejsze źródła dochodów ogółem oraz dochodów majątkowych przedstawiają poniższe zestawienia:

Źródła dochodów ogółem	Plan na 2008 rok według uchwały budżetowej	Plan na 2008 rok po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2008 roku
Dochody własne	214.193.989,00 zł	218.510.399,00 zł	100.744.236,30 zł
Subwencja ogólna	47.851.932,00 zł	49.763.790,00 zł	29.348.530,00 zł
Dotacje celowe z budżetu państwa	42.916.302,00 zł	44.926.233,73 zł	23.026.899,41 zł
Ogółem	304.962.223,00 zł	313.200.422,73 zł	153.119.665,71 zł

Źródła dochodów majątkowych	Plan na 2008 rok według uchwały budżetowej	Plan na 2008 rok po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2008 roku
Dotacje i środki otrzymane na inwestycje*	12.112.777,00 zł	14.206.957,00 zł	5.514.442,83 zł
Dochody z majątku gminy	20.445.500,00 zł	20.453.000,00 zł	5.864.993,75 zł
Ogółem	32.558.277,00 zł	34.659.957,00 zł	11.379.436,58 zł

*w grupie dotacje i środki otrzymane na inwestycje uwzględniono środki pozyskane z Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację zadań inwestycyjnych obejmujących termomodernizację jednostek oświatowych

Poszczególne źródła dochodów wykazane w załączniku Nr 3 kształtują się następująco:

A. DOCHODY WŁASNE

Plan według uchwały budżetowej	214 193 989,00 zł
Plan po zmianach	218 510 399,00 zł
Wykonanie	100 744 236,30 zł
% wykonania	46,11

I. Wpływy z podatków ustalonych odrębnymi ustawami

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	<i>43 002 230,00 zł</i>
<i>Plan po zmianach</i>	<i>43 002 230,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>20 227 430,87 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>47,04</i>

Wpływy z podatków ustalonych odrębnymi ustawami to dochody własne gminy przypisane jej w ustawie z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. z 2008 roku Dz. U. Nr 88, poz. 539).

Podstawy prawne ustalania i pobierania podatków rozproszone są w wielu aktach prawnych regulujących ich konstrukcje prawne, a mianowicie w:

1. ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych, w której uregulowano kwestie podatku od nieruchomości, od środków transportowych,
2. ustawie z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym,
3. ustawie z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym,
4. ustawie z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn,
5. ustawie z dnia 20 listopada 1998 r. o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne, w zakresie dotyczącym karty podatkowej,
6. ustawie z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych.

Dochody podatkowe gminy można ogólnie podzielić na trzy grupy:

1. dochody podatkowe gminy pobierane przez urzędy skarbowe,
2. udziały w podatkach dochodowych,
3. dochody podatkowe pobierane bezpośrednio przez organ podatkowy gminy.

Najważniejszym narzędziem polityki podatkowej gminy są podatki i opłaty pobierane bezpośrednio przez organ podatkowy gminy. W zakresie tych wpływów przepisy prawne umożliwiają bowiem Radzie Miejskiej określanie wysokości stawek podatkowych oraz wprowadzenie dodatkowych zwolnień. Na poziom realizacji dochodów z tytułu podatków wpływają również udzielone w trakcie roku, w indywidualnych sprawach podatników, ulgi podatkowe. Prezydent posiada kompetencje do odraczania terminu zapłaty zobowiązania podatkowego, rozłożenia na raty lub umorzenia zaległości podatkowej ze względu na ważny interes podatnika lub ważny interes publiczny w odniesieniu do podatków pobieranych bezpośrednio przez organ podatkowy gminy. W przypadku natomiast dochodów podatkowych pobieranych przez urzędy skarbowe, ulgi udzielane są przez te podmioty. Prezydent wydaje jedynie opinie w sprawie zasadności udzielenia ulgi.

1/ Podatek od nieruchomości – Dział 756 § 0310

<i>Plan po zmianach</i>	<i>38 000 000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>16 525 842,54 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>43,49</i>

- **wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych**

Plan	31 000 000,00 zł
Wykonanie	11 806 823,98 zł
% wykonania	38,09

- **wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych**

Plan	7 000 000,00 zł
Wykonanie	4 719 018,56 zł
% wykonania	67,41

Podatek od nieruchomości jest podstawowym źródłem dochodów własnych gminy i stanowi największą część wpływów wśród podatków ustalonych odrębnymi ustawami. O jego znaczeniu świadczy fakt, że stanowi on w tej grupie ponad 81% wpływów oraz prawie 11 % dochodów ogółem wykonanych w I półroczu 2008r.

Plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w I półroczu 2008r. został zrealizowany w ponad 43%. Trwający nadal proces wykupywania na własność mieszkań przez spółdzielców wpływa na poziom wykonania planu – ponad 67% w odniesieniu do osób fizycznych (zwiększenie liczby podatników), ponad 38% planu w odniesieniu do osób prawnych (zmniejszenie powierzchni opodatkowanej przez spółdzielnię).

Skutki obniżenia stawek w stosunku do stawek maksymalnych spowodowały uszczuplenie podatku od nieruchomości o kwotę 474.554,89zł. Na wykonanie podatku od nieruchomości w analizowanym okresie miały także wpływ ulgi preferencyjne udzielane na podstawie Uchwały Nr XLV/29/02 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 31 stycznia 2002r. w sprawie zwolnienia przedsiębiorców z podatku od nieruchomości (w I półroczu 2008r. skorzystało z tego tytułu 3 podatników na łączną kwotę 3.148.433,56zł), Uchwały Nr XXXVIII/203/2005 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 marca 2005r. sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej dla przedsiębiorców na terenie Gminy Wałbrzych (zwolnienie w wysokości 41.850,00zł) oraz Uchwały Nr XVI/150/07 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 listopada 2007r. – ulga w postaci obniżenia stawki podatkowej (1 zł za 1 m² dla budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w określonym zakresie w Strefie Centralnej Wałbrzycha (okolice rynku) ulga w wysokości 8.870,40zł). Ponadto Prezydent Miasta w I półroczu bieżącego roku umorzył podatnikom podatku od nieruchomości zaległości podatkowe na kwotę 109.782,42zł.

Należności na koniec analizowanego okresu wyniosły 30.612.801,20zł, w tym zaległości 12.917.120,64zł i były niższe od zaległości na dzień 30.06.2007r. o 85.737,82zł. W analizowanym okresie wystawiono 5.221 upomnień na łączną kwotę 3.261.070,15zł oraz 1.703 tytuły wykonawcze na kwotę 1.005.994,09zł. Dodatkowo do Sądu Rejonowego w Wałbrzychu skierowano 18 wniosków o dokonanie wpisu hipoteki przymusowej na łączną kwotę 232.615,90zł.

2/ Podatek rolny – Dział 756 § 0320

Plan po zmianach	42 000,00 zł
Wykonanie	48 368,10 zł
% wykonania	115,16

Dochody z tytułu podatku rolnego stanowią jedynie 0,24% wykonanych dochodów podatkowych ustalonych odrębnymi ustawami. Wynika to z faktu, iż opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne, a Gmina Wałbrzych jest gminą miejską.

W badanym okresie plan został zrealizowany w ponad 115%. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wpływy z tego tytułu są wyższe o 18.689,13zł. Decydujący wpływ na taki stan rzeczy miało znaczne podwyższenie średniej ceny 1q żyta, na podstawie której ustala się wysokość podatku rolnego z 35,52zł w 2007r. do 58,29zł w 2008r.

Należności na dzień 30.06.2008r. wyniosły 47.240,82zł, w tym zaległości 20.598,10zł. W I półroczu 2008r. wystawiono 294 upomnienia na łączną kwotę 55.032,37zł oraz 79 tytułów wykonawczych na kwotę 15.683,90zł.

3/ Podatek leśny – Dział 756 § 0330

<i>Plan po zmianach</i>	25 230,00 zł
<i>Wykonanie</i>	16 488,42 zł
<i>% wykonania</i>	65,35

Podatek leśny podobnie jak podatek rolny ma stosunkowo małe znaczenie dla budżetu gminy. Wpływy z tego tytułu stanowią zaledwie 0,08% dochodów podatkowych i są wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 2.733,32zł. Sytuacja taka spowodowana jest podwyższeniem średniej ceny skupu m³ drewna ze 133,70zł w 2007r. do 147,28zł w 2008r. Należności na dzień 30.06.2008r. wyniosły 13.800,59zł, w tym zaległości 156,91zł.

4/ Podatek od środków transportowych – Dział 756 § 0340

<i>Plan po zmianach</i>	1 120 000,00 zł
<i>Wykonanie</i>	889 584,59 zł
<i>% wykonania</i>	79,43

- **wpływy z podatku od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych**

Plan	620 000,00 zł
Wykonanie	540 997,60 zł
% wykonania	87,26

- **wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych**

Plan	500 000,00 zł
Wykonanie	348 586,99 zł
% wykonania	69,72

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych stanowią 4,40% dochodów podatkowych ustalonych odrębnymi ustawami.

Plan dochodów z tego tytułu zrealizowany został w I półroczu 2008 r. w prawie 80%. Wpływ na wysokie wykonanie w stosunku do planu, mimo wyłączenia z opodatkowania samochodów o masie równej 3,5t., miało m.in. zwiększenie liczby podatników o 53. Na koniec I półrocza 2008r. w ewidencji figurowało 949 podatników (w tym 138 osób prawnych).

Skutki obniżenia stawek w stosunku do stawek maksymalnych spowodowały uszczuplenie wpływów z analizowanego podatku o kwotę 187.176,59zł, czyli o ponad 186.000zł mniej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Do dnia 30.06.2008r. Prezydent Miasta umorzył podatnikom podatku od środków transportowych zaległości podatkowe na kwotę 284,10zł.

Należności na koniec analizowanego okresu wyniosły 1.893.457,81zł, w tym zaległości 1.181.497,53zł i były wyższe od zaległości na dzień 30.06.2007r. o 281.732,88zł. Podatnikom zalegającym z zapłatą podatku wysłano 141 upomnień na kwotę 349.691,05zł, oraz wystawiono 65 tytułów wykonawczych łącznie na kwotę 100.916,78zł.

Pomimo posiadania własnej służby egzekucyjnej ściągalność tego podatku należy do najtrudniejszych, ponieważ jest on podatkiem majątkowym płaconym przez właściciela pojazdu za sam fakt posiadania środka transportowego. W dalszym ciągu wielu podatników nie dopełniło formalności związanych z wyrejestrowaniem pojazdów zezłomowanych, bądź sprzedanych na części, co wynika z niezachowania przez nich stosownych pokwitowań bądź umów cywilnoprawnych, skutkiem czego dokonywane są przypisy podatkowe.

5/ Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – Dział 756 § 0350

<i>Plan po zmianach</i>	300 000,00 zł
<i>Wykonanie</i>	152 158,71 zł
<i>% wykonania</i>	50,72

Karta podatkowa jako zryczałtowany podatek dochodowy opłacany na zasadach uproszczonych jest dochodem własnym gminy, którego wymiar, pobór i egzekucję prowadzi Urząd Skarbowy w Wałbrzychu.

6/ Podatek od spadków i darowizn – Dział 756 § 0360

<i>Plan po zmianach</i>	650 000,00 zł
<i>Wykonanie</i>	313 407,25 zł
<i>% wykonania</i>	48,22

Podatkowi od spadków i darowizn podlega nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku lub darowizny przez osoby fizyczne na terenie kraju, natomiast za granicą - w sytuacji gdy nabywca jest obywatelem polskim, bądź miał miejsce zamieszkania w Polsce.

Z uwagi na fakt, że jest to podatek niewymierny i zależny od zdarzeń losowych, stąd dochody na rok 2008 zaplanowano w wysokości 650.000,00zł, natomiast urzędy skarbowe w I półroczu 2008r. przekazały dochody z tego tytułu w wysokości 313.407,25zł. Wpływy te są niższe od dochodów z analogicznego okresu roku ubiegłego o 125.658,96zł.

7/ (Podatek) opłata od posiadania psów – Dział 756 § 0370

Plan po zmianach	115 000,00 zł
Wykonanie	104 924,44 zł
% wykonania	91,24

Wpływy z tego tytułu stanowią zaledwie 0,52% dochodów podatkowych ustalonych odrębnymi ustawami.

Wykonanie tej opłaty kształtuje się na wyższym poziomie w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, mimo iż ciągle zmniejsza się liczba podatników. Na dzień 30.06.2008r. w ewidencji figurowało 6.834 podatników, co w stosunku do I półrocza 2007r. stanowi zmniejszenie o 580 osób. Wyższe wykonanie analizowanego dochodu wynika z podwyższenia stawki podatkowej z 30 zł w 2007 roku do 50 zł w roku bieżącym.

W stosunku do osób, które nie dopełniły obowiązku uiszczenia opłaty wszczynane i prowadzone są postępowania podatkowe w celu określenia wysokości zobowiązania z tego tytułu. W I półroczu 2008r. zakończono decyzjami 445 postępowań, wystawiono także 223 tytuły wykonawcze do organu egzekucyjnego.

Należności na koniec analizowanego okresu wyniosły 239.617,28zł, w tym zaległości 239.451,48zł i były wyższe od zaległości na dzień 30.06.2007r. o kwotę 37.319,34zł.

Prezydent Miasta umorzył podatnikom opłaty od posiadania psów zaległości na kwotę 2.401,60zł, natomiast 138 osób, które posiadały psa ze schroniska skorzystało ze zwolnienia na podstawie uchwały Rady Miejskiej.

Uszczuplenie dochodów na skutek obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosło 274.200,00zł.

8/ Podatek od czynności cywilnoprawnych – Dział 756 § 0500

Plan po zmianach	2 750 000,00 zł
Wykonanie	2 176 656,82 zł
% wykonania	79,15

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych są odprowadzane:

- od następujących czynności cywilnoprawnych:
 - umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych,
 - umowy pożyczki,
 - umowy darowizny – w części dotyczącej przejęcia przez obdarowanego długów i ciężarów albo zobowiązań darczyńcy,
 - umowy dożywocia,
 - umowy o dział spadku oraz umowy o zniesienie współwłasności – w części dotyczącej spłat lub dopłat,
 - ustanowienia hipoteki,
 - ustanowienia odpłatnego użytkowania, w tym nieprawidłowego, oraz odpłatnej służebności,
 - umowy depozytu nieprawidłowego,
 - umowy spółki (akty założycielskie),
- od zmiany umów wymienionych powyżej, jeżeli powodują one podwyższenie podstawy opodatkowania podatkiem od czynności cywilnoprawnych,
- od orzeczeń sądów, w tym również polubownych, oraz ugody, jeżeli wywołują one takie same skutki jak czynności cywilnoprawne wymienione powyżej.

Wymiar, pobór i egzekucja tego podatku prowadzona jest przez urzędy skarbowe, a informacja o wysokości wykonania wpływa do gmin w okresach kwartalnych.

II. Wpływy z opłat

Plan według uchwały budżetowej	5 149 060,00 zł
Plan po zmianach	5 154 060,00 zł
Wykonanie	3 720 391,89 zł
% wykonania	72,18

Kwestię poboru opłat stanowiących dochody gminy regulują m.in.:

1. ustawa z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych, w której uregulowano m. in. kwestie opłaty targowej,
2. ustawa z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej,
3. ustawa z dnia 2 lipca 2004r. o swobodzie działalności gospodarczej w zakresie opłaty za dokonanie lub zmianę wpisu do ewidencji działalności gospodarczej,
4. ustawa z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami w zakresie opłaty adiacenckiej,
5. ustawa z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w zakresie opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu,
6. ustawa z dnia 6 września 2001r. o transporcie drogowym w zakresie opłaty za koncesje na przewozy,
7. ustawa z dnia 11 maja 2001r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej.

1/ Opłata skarbową – Dział 756 § 0410

Plan po zmianach	2 200 000,00 zł
Wykonanie	1 417 450,45 zł
% wykonania	64,43

Opłacie skarbowej podlega:

- w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej:
 - dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek,
 - wydanie zaświadczenia na wniosek,
 - wydanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji);
- złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii – w sprawie z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym.

Wpływy z opłaty skarbowej są wyższe w porównaniu do I półrocza 2007r. o 189.218,45zł, a plan wykonano w ponad 64%.

2/ Oplata targowa – Dział 756 § 0430

<i>Plan po zmianach</i>	<i>270 000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>100 839,90 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>37,35</i>

Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na targowiskach. Targowiskami, w myśl zmienionej definicji, są wszelkie miejsca, w których jest prowadzony handel, za wyjątkiem sytuacji, gdy sprzedaż dokonywana jest w budynkach lub częściach budynków (z wyłączeniem targowisk pod dachem oraz hal używanych do targów, aukcji i wystaw). Oplatę targową pobiera się niezależnie od należności przewidzianych w odrębnych przepisach za korzystanie z urzędzeń targowych oraz za inne usługi świadczone przez prowadzącego targowisko.

Wpływy z przedmiotowej opłaty kształtują się na poziomie niższym w stosunku do roku ubiegłego o 50.213,10zł. Taka różnica wynika m. in. z faktu, iż podatnicy płacący dotychczas opłatę targową wykupują grunty, na których dokonują sprzedaży, stając się tym samym podatnikami podatku od nieruchomości, a nie opłaty targowej. Należności na koniec analizowanego okresu z tyt. opłaty targowej wyniosły 18.702,40zł.

3/ Oplata stała (za wpis do ewidencji działalności gospodarczej) Dział 756 § 0690

<i>Plan po zmianach</i>	<i>120 000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>57 250,00 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>47,71</i>

Zgodnie z zapisem art. 7a ust. 3 ustawy z dnia 19 listopada 1999r. Prawo działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 101, poz. 1178 z późn. zm.) zgłoszenie o dokonanie wpisu do ewidencji działalności gospodarczej podlega opłacie w kwocie 100zł, a jeżeli zgłoszenie dotyczy zmiany wpisu, opłata wynosi 50zł. W omawianym okresie dokonano 420 wpisów do ewidencji działalności gospodarczej, w tym 132 osoby na podstawie Uchwały Nr XLVI/326/2005 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 25 listopada 2005r. zostały zwolnione z przedmiotowej opłaty, 5 wpisów dokonano z urzędu ze względu na zmianę miejsca zamieszkania przedsiębiorcy. W okresie od stycznia do czerwca 2008r. dokonano 585 zmian do istniejących już wpisów w ewidencji działalności gospodarczej, w tym 6 zmian bez pobierania opłaty czyli tzw. zmiany z urzędu.

4/ Oplata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – Dział 756 § 0480

<i>Plan po zmianach</i>	<i>1 850 000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>1 473 497,38 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>79,65</i>

Opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych pobierane są na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tj. Dz. U. z 2007 r., Nr 70, poz. 473 z późn. zm.). Przedsiębiorcy rozpoczynający działalność w zakresie sprzedaży napojów alkoholowych uiszczają opłaty za zezwolenia w wysokości:

- 525,00 zł na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających do 4,5 % alkoholu oraz piwa,
- 525,00 zł na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających od 4,5 % do 18 % alkoholu,
- 2.100,00 zł na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu powyżej 18 %.

Przedsiębiorcy, którzy kontynuują sprzedaż napojów alkoholowych, zgodnie z ustawą, dokonują opłaty na podstawie oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim. Opłaty te obliczane są oddzielnie dla każdego rodzaju napojów alkoholowych i gdy nie przekroczą stawki progowej, która wynosi:

- 1) 37.500,00 zł dla zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu do 4,5 % oraz piwa,
- 2) 37.500,00 zł dla zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu od 4,5 % do 18 %,
- 3) 77.000,00 zł dla zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu powyżej 18 %,

uiszczana jest opłata podstawowa.

W przypadku przekroczenia wyżej wymienionych kwot, dla zezwoleń o zawartości alkoholu do 18% opłata wynosi 1,4% wartości sprzedaży w poprzednim roku, a dla pozostałych 2,7% wartości sprzedaży w poprzednim roku.

Ustawa zakłada możliwość dokonywania opłat za zezwolenia w trzech równych ratach, w terminach do 31 stycznia, 31 maja i 30 września, a przedsiębiorcy, których zezwolenia nie obejmują całego roku kalendarzowego, proporcjonalnie do okresu ważności zezwolenia.

W styczniu 2008 roku przeprowadzono, wynikającą z ustawy, coroczną akcję weryfikacji obliczonych przez przedsiębiorców opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych oraz przyjmowano oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim. Przeprowadzona akcja dotyczyła 390 punktów, przyjęto również 103 oświadczenia. W I półroczu 2008r. wydano 362 zaświadczenia potwierdzające dokonanie opłaty we właściwej wysokości i w ustawowym terminie tj. do 31 stycznia i 31 maja bieżącego roku.

Na dzień 30.06.2008r. wydano łącznie 267 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, z czego:

- w detalu 227 zezwoleń, w tym:
 - 89 na sprzedaż piwa,
 - 72 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu od 4,5 % do 18 %,
 - 66 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu powyżej 18%,
- w gastronomii 40 zezwoleń, w tym:
 - 15 na sprzedaż piwa,
 - 11 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu od 4,5 % do 18 %,
 - 14 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości powyżej 18%.

Wydano również 6 zezwoleń jednorazowych na sprzedaż piwa oraz 2 zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu od 4,5% do 18% (wina), podczas trwania imprez odbywających się na wolnym powietrzu.

Stan wykorzystania limitu punktów sprzedaży napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży i poza miejscem sprzedaży na dzień 30.06.2008r. wyniósł 351 punktów sprzedaży (limit 500 punktów).

5/ Opłata za koncesje na przewozy – Dział 756 § 0590

Plan po zmianach	8 500,00 zł
Wykonanie	5 927,34 zł
% wykonania	69,73

Oplaty za licencje na wykonywanie transportu drogowego taksówką pobiera się na podstawie ustawy z dnia 6 września 2001r. o transporcie drogowym (tj. Dz. U. z 2007 r. Nr 125, poz. 874 z późn. zm.). Oplata za wydanie licencji zależy od obszaru prowadzonej działalności oraz okresu ważności licencji i wynosi:

1.obszar Gminy Wałbrzych	
od 2 do 15 lat	- 200 zł
od 15 do 30 lat	- 250 zł
od 30 do 50 lat	- 300 zł
2.obszar Gminy Wałbrzych i Uzdrowskiej Gminy Miejskiej Szczawno Zdrój oraz Gminy Miejskiej Boguszów Gorce	
od 2 do 15 lat	- 280 zł
od 15 do 30 lat	- 350 zł
od 30 do 50 lat	- 400 zł

Oplata za zmianę licencji dla w/w przedsiębiorców wynosi 10 % opłaty za udzielenie licencji.

W I półroczu 2008r. udzielono 14 nowych licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką oraz dokonano 25 zmian do już udzielonych licencji. W tym samym okresie 8 przedsiębiorców zrzekło się z licencji. Na dzień 30.06.2008r. ważne były 383 licencje.

Od 25 lipca 2000r., po podjęciu stosownych uchwał przez Rady Miejskie Wałbrzycha i Szczawna Zdroju, obowiązuje porozumienie zawarte pomiędzy Gminą Wałbrzych i Uzdrowską Gminą Miejską Szczawno Zdrój. Na mocy tego porozumienia Gmina Wałbrzych przejęła do kompetencji udzielanie licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką dla przedsiębiorców z Gminy Szczawno Zdrój.

Od dnia 19 stycznia 2007r. po podjęciu stosownych uchwał przez Rady Miejskie Wałbrzycha i Boguszowa - Gorc obowiązuje również porozumienie zawarte pomiędzy Gminą Wałbrzych a Gminą Boguszów - Gorce w sprawie przejęcia przez Gminę Wałbrzych kompetencji do udzielania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką dla przedsiębiorców z Gminy Boguszów Gorce.

Łącznie w analizowanym okresie wpływy z opłat za udzielenie licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką osobową wyniosły 5.927,34 zł, w tym 218,79 zł z tytułu realizacji porozumienia z Gminą Szczawno Zdrój oraz 1.098,00 zł z tytułu realizacji porozumienia z Gminą Boguszów Gorce.

6/ Oplata za zajęcie pasa drogowego, adiacencka i inne opłaty – Dział 756 § 0490

Plan po zmianach	705 560,00 zł
Wykonanie	661 223,98 zł
% wykonania	93,72

Zrealizowane dochody dotyczą:

- opłat uzyskiwanych przez Zarząd Dróg i Komunikacji za zajęcie pasa drogowego na drogach gminnych oraz Urząd Miejski w Wałbrzychu za zajęcie gruntu stanowiącego własność Gminy Wałbrzych. Pobieranie opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego reguluje Uchwała Nr XXI/13/04 z dnia 27.02.2004r. w sprawie wprowadzenia opłat za zajęcie pasa drogowego dróg gminnych położonych w granicach administracyjnych Miasta Wałbrzycha na cele niezwiązane z budową, przebudową, remontem, utrzymaniem i ochroną dróg zmieniona Uchwałą Nr XLIX/359/06 z dnia 26 stycznia 2006r.

W I półroczu 2008r. uzyskano z tego tytułu 652.779,93 zł tj. o 322.177,18zł więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego (I półrocze 2007r. – 337.060,99zł),
 - opłaty adiacenckiej ustalonej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości wskutek stworzenia warunków do podłączenia nieruchomości do kolektora kanalizacji sanitarnej - 1.985,81 zł,
 - innych opłat w tym za zajęcie gruntu stanowiącego własność Gminy Wałbrzych pobieranej na podstawie Zarządzenia Nr 765/07 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 23 października 2007r. – 6.458,24 zł.

7/ Opłata produktowa – Dział 900 § 0400

Plan po zmianach	-
Wykonanie	4 202,84 zł
% wykonania	-

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jednym ze źródeł dochodów gminy jest opłata produktowa ustalana w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 maja 2001r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej (tj. Dz. U. z 2007 r. Nr 90 poz. 607 z późniejszymi zmianami). W I półroczu 2008 roku do budżetu Miasta Wałbrzycha z tytułu opłaty produktowej wpłynęło 4.202,84 zł.

III. Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych

Plan według uchwały budżetowej	255 668,00 zł
Plan po zmianach	255 668,00 zł
Wykonanie	268 159,00 zł
% wykonania	104,89

Powyższe dochody stanowią środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zrekompensowanie utraconych przez gminę dochodów na skutek zwolnień, o których mowa w art. 31 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tj. Dz. U. z 2008 r., Nr 14, poz. 92).

IV. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Plan według uchwały budżetowej	65 242 199,00 zł
Plan po zmianach	65 242 199,00 zł
Wykonanie	31 716 446,82 zł
% wykonania	48,61

Zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochodami własnymi jednostek samorządu terytorialnego są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych.

1/ 36,49 % wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych – Dział 756 § 0010

<i>Plan po zmianach</i>	61 266 783,00 zł
<i>Wykonanie</i>	28 471 574,00 zł
<i>% wykonania</i>	46,47

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2008 rok wynosi 36,49% i jest wyższy od wskaźnika za 2007 rok o 0,27 punktu %. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywane są z centralnego rachunku bankowego budżetu państwa na rachunki właściwych budżetów gmin w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym podatek wpłynął na rachunek urzędu skarbowego.

Zgodnie z kalkulacją Ministra Finansów plan udziału Gminy Wałbrzych we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2008 rok ustalono w wysokości 61.266.783zł. W I półroczu 2008r. zrealizowano 46,47% zakładanego planu, a wpływy były wyższe o 280.191 zł od wpływów uzyskanych w I półroczu 2007r.

2/ 6,71 % wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – Dział 756 § 0020

<i>Plan po zmianach</i>	3 975 416,00 zł
<i>Wykonanie</i>	3 244 872,82 zł
<i>% wykonania</i>	81,62

Wskaźnik udziału gmin w podatku dochodowym od osób prawnych i jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej posiadających siedzibę na terenie gminy wynosi 6,71% wpływów z tego podatku. Na 2008 rok założono plan w wysokości 3.975.416,00 zł i został on zrealizowany w I półroczu 2008r. w 81,62%. W analizowanym okresie wpływy były wyższe o 1.029.144,67zł od wpływów uzyskanych w analogicznym okresie roku poprzedniego.

V. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	17 921 272,00 zł
<i>Plan po zmianach</i>	18 913 093,00 zł
<i>Wykonanie</i>	9 544 877,07 zł
<i>% wykonania</i>	50,47

Jednostkami budżetowymi są takie jednostki organizacyjne sektora finansów publicznych, które pokrywają swoje wydatki bezpośrednio z budżetu, a pobrane dochody odprowadzają na rachunek dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Podstawą gospodarki finansowej jednostki budżetowej jest plan dochodów i wydatków, zwany „planem finansowym”.

Dochody uzyskiwane przez poszczególne jednostki w I półroczu 2008 roku przedstawiają się następująco:

Zarząd Dróg i Komunikacji w Wałbrzychu

Plan po zmianach	15 127 500,00 zł
Wykonanie	6 947 067,35 zł
% wykonania	45,92

Zrealizowane dochody obejmują:

- dochody uzyskiwane ze sprzedaży biletów obowiązujących w środkach transportu zbiorowego organizowanego przez Gminę Wałbrzych, - 6.005.018,83 zł
- dochody z tytułu opłaty dodatkowej za jazdę bez biletu (mandaty), - 148.115,55 zł
- dochody z tytułu partycypacji w kosztach utrzymania czystości i porządku na przystankach autobusowych przez przewoźników, - 173.633,08 zł
- dochody uzyskane za świadczenie usług przewozowych na rzecz gminy Szczawno Zdrój, - 52.532,18 zł
- opłaty za korzystanie z pasa drogowego dróg wewnętrznych, - 26.904,56 zł
- dochody za wynajem i dzierżawę lokali będących w zarządzie Zarządu Dróg i Komunikacji, - 1.981,72 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym, - 1.120,28 zł
- zwrot podatku VAT, - 524.948,00 zł
- pozostałe dochody w tym z tytułu wpływów za reklamy oraz refakturowanie kosztów oświetlenia. - 12.813,15 zł

Urząd Miejski w Wałbrzychu

Plan po zmianach	2 133 120,00 zł
Wykonanie	1 767 259,39 zł
% wykonania	82,85

Zrealizowane dochody obejmują:

- wpływy z opłat za sporządzenie dokumentacji niezbędnej do wykupienia lokali mieszkalnych, użytkowych, garaży, - 142.637,46 zł
- wpływy z tytułu odszkodowań zgodnie z umowami zawartymi z ubezpieczycielem PZU S.A. na kompleksowe ubezpieczenie mienia Gminy Wałbrzych, - 68.300,99 zł
- wpływy przekazane przez Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o. o. z tego:
 - wpływy z usług wykonywanych na cmentarzach komunalnych przy ul. Żeromskiego, Moniuszki, Cmentarnej – 295.178,82zł,
 - wpływy ze sprzedaży drewna z lasów komunalnych (drewno do sprzedaży pozyskiwane jest przez cięcia sanitarne i techniczne w drzewostanie) – 13.262,25zł,
 - odsetki od sprzedaży drewna – 15,32zł,
- mandaty karne nałożone do dnia 31.12.2004 roku przez Straż Miejską w Wałbrzychu, - 988,53 zł
- kary umowne za niedotrzymanie warunków podpisanych umów, - 3.630,00 zł

- wpływy z różnych opłat m. in. wpłaty z tytułu kosztów postępowania sądowego, koszty egzekucyjne, wpłaty za złom. Należności na dzień 30.06.2008 roku wynoszą 7.166,52zł. Na należności z w/w tytułów wysłane zostały w I półroczu 2008r. 3 wezwania do zapłaty. Jedna sprawa na kwotę 1.717,74zł została skierowana do sądu, - 313.679,57 zł
- wpływy z tytułu wystawionych przez Gminę Wałbrzych refaktur za usługi telekomunikacyjne zgodnie z podpisanymi porozumieniami i umową o świadczenie usług telekomunikacyjnych, - 39.274,44 zł
- odsetki, w tym odsetki od środków na rachunkach bankowych, - 179.065,93 zł
- wpływy z różnych dochodów, w tym zaległości za lata ubiegłe, - 43.020,97 zł
- grzywny nakładane przez Wydział Edukacji i Spraw Społecznych w celu wykonania obowiązku szkolnego. Na dzień 30.06.2008r. zaległości wynoszą 23.554,31zł. W celu wyegzekwowania zaległości w I półroczu 2008r. wystawiono do Urzędu Skarbowego 116 tytułów wykonawczych na kwotę 9.500zł, - 3.269,74 zł
- środki przekazane z konta wydatków niewygasających na skutek niewykorzystania w całości na:
 - zadaniu inwestycyjnym pn. „Wydatki inwestycyjne w infrastrukturze przystankowej” – 5.234,47zł,
 - zadaniu inwestycyjnym pn. „Remont ul. Konopnickiej i Słowackiego w Wałbrzychu” – 4.409,22zł,
 - zadaniu inwestycyjnym pn. „Oświetlenie drogi dojazdowej do cmentarza przy parafii p.w. Św. Barbary w Wałbrzychu” -6.526,39zł,
 - zadaniu inwestycyjnym pn. „Modernizacja hali sportowej przy ul. Wysockiego 11A” – 16.166,64zł,
 - na zadaniu inwestycyjnym pn. „Modernizacja obiektów Wałbrzyskiego Ośrodka Kultury w Wałbrzychu” – 12.334,48 zł
 - na zadaniu inwestycyjnym pn. „Uzbrojenie Kolonii Trzech Róż” – 36.779,63zł,
 - 81.450,83 zł
- wpływy z tytułu spłaty zaległości dotyczących ZZOZ-u w Wałbrzychu, - 3.581,50 zł
- wpływy uzyskane z dzierżawy pojemników na odpady – zgodnie z umową 711/05 zawartą dnia 01.08.2005r. pomiędzy Gminą a WPO Sp. z o. o. o współpracy w zakresie selektywnej zbiórki odpadów, - 421,70 zł
- wpływy z opłat za użytkowanie toalet publicznych przy ul. Drohobyckiej i Rycerskiej w Wałbrzychu, - 926,00 zł
- wpływy z tytułu zaległości po zlikwidowanych jednostkach oświaty, - 16.217,22 zł
- wpływy z tytułu składowania odpadów komunalnych na wysypisku przy ul. Beethovena. - 562.338,12 zł

Straż Miejska

Plan po zmianach	335 343,00 zł
Wykonanie	101 091,51 zł
% wykonania	30,15

Zrealizowane dochody obejmują:

- wpływy z nałożonych grzywien w formie mandatów karnych gotówkowych, - 1.400,00 zł
- wpływy z nałożonych grzywien w formie mandatów karnych kredytowanych, z tego:
 - kwota wpłaconych grzywien bezpośrednio przez zobowiązanych, - 54.678,05 zł
 - kwota wpłat z tytułu postępowań egzekucyjnych, - 43.350,31 zł
- odsetki bankowe, - 1.186,50 zł
- wpływy z różnych dochodów w tym dochody z tytułu zryczałtowanego wynagrodzenia zgodnie z art. 28 Ordynacji podatkowej oraz wpływy z tytułu odszkodowania za kradzież blokad samochodowych w związku z wyrokiem sądowym. - 476,65 zł

Publiczne Szkoły Podstawowe w Wałbrzychu

Plan po zmianach	136 452,00 zł
Wykonanie	118 033,35 zł
% wykonania	86,50

Zrealizowane dochody obejmują:

- czynsz za wynajem pomieszczeń szkolnych oraz wpływy z tytułu najmu lokali mieszkalnych, - 66.754,15 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych, - 16.040,30 zł
- wpływy z różnych dochodów w tym m. in. z tytułu wynagrodzenia płatnika ZUS i podatku dochodowego, zwrotu nadpłaconego wynagrodzenia za lata ubiegłe, media za rok ubiegły. - 35.238,90 zł

Przedszkola Samorządowe

Plan po zmianach	8 600,00 zł
Wykonanie	6 291,60 zł
% wykonania	73,16

Zrealizowane dochody obejmują:

- wpływy z usług – partycypacja za pobyt dzieci w przedszkolu działającym w formie jednostki budżetowej. - 6.291,60 zł

Publiczne Gimnazja w Wałbrzychu

Plan po zmianach	26 875,00 zł
Wykonanie	23 588,09 zł
% wykonania	87,77

Zrealizowane dochody obejmują:

- czynsze za wynajem pomieszczeń szkolnych, z tytułu najmu lokali mieszkalnych oraz opłaty za umieszczenie reklam na budynkach szkół, - 7.759,00 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych, - 7.932,91 zł
- wpływy z różnych dochodów w tym m. in. z tytułu wynagrodzenia płatnika ZUS i podatku dochodowego. - 7.896,18 zł

Biuro Obsługi Socjalnej w Wałbrzychu

Plan po zmianach	260 500,00 zł
Wykonanie	118 428,04 zł
% wykonania	45,46

Zrealizowane dochody obejmują:

- odsetki od środków na rachunku bankowym, - 539,95 zł
- pozostałe dochody z tytułu partycypacji w kosztach funkcjonowania BOS, do ponoszenia której zobowiązane są wszystkie placówki oświatowe spoza Gminy Wałbrzych oraz inne jednostki organizacyjne z terenu Gminy Wałbrzych, które podpisały z Biurem umowę na zarządzanie scentralizowanym funduszem mieszkaniowym. - 117.888,09 zł

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wałbrzychu

Plan po zmianach	312 028,00 zł
Wykonanie	197 595,30 zł
% wykonania	63,33

Zrealizowane dochody obejmują:

- dochody z tytułu opłat wnoszonych przez rodzinę za pobyt podopiecznych w domu pomocy społecznej, - 28.566,68 zł
- dochody związane z funkcjonowaniem noclegowni w tym m. in. z tytułu uiszczanych przez zobowiązanych opłat za pobyt w noclegowni, - 5.371,80 zł
- zwrot zasiłków nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców, - 5.213,66 zł
- zwrot dodatków mieszkaniowych z powodu nie uiszczenia opłat w części dotyczącej lokatorów, - 9.009,27 zł
- dochody uzyskane z windykacji należności za pobyt osób w zlikwidowanej izbie wytrzeźwień, - 39.170,80 zł
- odpłatności za usługi opiekuńcze w ramach ustalonych odpłatnie świadczeń na podstawie decyzji administracyjnych, - 82.537,18 zł

- dochody uzyskane w związku z realizacją zadań z zakresu profilaktyki alkoholowej – zwrot z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego 447,96 zł
- pozostałe wpływy w tym w szczególności: wpływy z różnych opłat, otrzymane odsetki z oprocentowania rachunku bankowego, odsetki od nieterminowych opłat za pobyt w izbie wytrzeźwień, rozliczenia z lat ubiegłych, wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego. - 27.277,95 zł

Schronisko dla Zwierząt w Wałbrzychu

Plan po zmianach	880,00 zł
Wykonanie	465,33 zł
% wykonania	52,88

Zrealizowane dochody obejmują:

- odsetki od środków na rachunku bankowym, - 437,33 zł
- wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składki zdrowotnej i podatku dochodowego. - 28,00 zł

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wałbrzychu

Plan po zmianach	571 795,00 zł
Wykonanie	265 057,11 zł
% wykonania	46,36

Zrealizowane dochody obejmują:

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń - 31.013,50 zł
- wpływy z usług m. in. z tytułu udostępniania hal i stadionów sportowych na organizowanie imprez sportowych oraz kulturalno-rozrywkowych, usług sauny, usług siłowni, udostępniania basenu, usług noclegowych, wpisowego od uczestników dużych imprez sportowych, wypożyczenia sprzętu, - 189.078,94 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym oraz wpływy z tytułu nieterminowych płatności należności, - 1.593,39 zł
- wpływy z różnych dochodów, w tym zwrot podatku VAT, refundacja wynagrodzeń z tytułu zatrudnienia uczniów OHP, zwrot wydatków za lata ubiegłe, - 43.144,28 zł
- wpływy z różnych opłat – opłaty sądowe. - 227,00 zł

Ośrodek Sportu i Rekreacji uzyskał w analizowanym okresie niższe dochody od tych zrealizowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Spadek spowodowany jest przede wszystkim niższymi wpływami z basenu przy ul. Ratuszowej, na którym działalność prowadzona była tylko do końca lutego bieżącego roku.

VI. 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami

Plan według uchwały budżetowej	95 900,00 zł
Plan po zmianach	95 900,00 zł
Wykonanie	86 133,38 zł
% wykonania	89,82

Zrealizowane środki stanowią 5 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami m. in. z tytułu wydawania dowodów osobistych, świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych oraz 50% wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych zaliczek alimentacyjnych stosownie do art. 12 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 22.04.2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz. 732 z późn. zm.).

VII. Dochody z majątku gminy

Plan według uchwały budżetowej	23 001 942,00 zł
Plan po zmianach	23 009 442,00 zł
Wykonanie	7 511 212,39 zł
% wykonania	32,64

**1/ Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości
Dział 700, § 0470**

Plan po zmianach	1 200 000,00 zł
Wykonanie	978 192,28 zł
% wykonania	81,52

Wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntu dotyczą opłat z tytułu użytkowania wieczystego lokali mieszkalnych, użytkowych, garaży, trwałego zarządu oraz pierwszych opłat rocznych za użytkowanie wieczyste.

Wykonanie na I półrocze 2008 roku wyniosło 978.192,28zł, tj. 81,52% planu i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest wyższe o 127.441,28zł. Główny wpływ na wyższe wykonanie dochodów ma odzyskanie przez Gminę należnego podatku VAT za lata 2005 – 2006.

Zaległości z tytułu wieczystego użytkowania gruntu obejmujące należności główne oraz odsetki za zwłokę według stanu na 30.06.2008 roku wynoszą 1.090.432,17zł, na które wystawiono 3.651 wezwań do zapłaty należności. W I półroczu 2008r. do sądu skierowano 11 spraw oraz w związku z ogłoszeniem upadłości dłużnika, zgłoszono wierzytelność w kwocie 4.900,80zł obejmującą należność główną i odsetki.

2/ Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – Dział 700, § 0760

<i>Plan po zmianach</i>	105 500,00 zł
<i>Wykonanie</i>	90 421,97 zł
<i>% wykonania</i>	85,71

Wykonanie na dzień 30.06.2008r. wyniosło 90.421,97zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest wyższe o 51.008,63zł. Należności z w/w tytułu wraz z odsetkami na koniec I półrocza 2008 roku wyniosły 21.360,24zł i zostało na nie wystawionych 27 wezwań do zapłaty.

3/ Wpływy z najmu, dzierżawy – Dział 700, § 0750

<i>Plan po zmianach</i>	1 356 442,00 zł
<i>Wykonanie</i>	668 026,36 zł
<i>% wykonania</i>	49,25

Wykonanie dochodów za I półrocze 2008 roku wyniosło 668.026,36zł, tj. 49,25% planu. Na wykonanie to składają się wpływy z tytułu dzierżawy rolnej, czynszu najmu, bezumownego korzystania z gruntu, dzierżawy gruntów zabudowanych budynkami od Niepublicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Przedszkoli i Żłobków. Należności obejmujące kwotę główną i odsetki z w/w tytułu na dzień 30.06.2008 roku wyniosły 604.968,41zł. W analizowanym okresie na zaległości wysłano 96 wezwań do zapłaty. Łącznie w sądzie znajduje się 14 spraw na kwotę 235.649,29zł.

4/ Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości Dział 700, § 0770

<i>Plan po zmianach</i>	15 340 000,00 zł
<i>Wykonanie</i>	5 767 011,28 zł
<i>% wykonania</i>	37,59

Na wykonanie w wysokości 5.767.011,28zł, tj. 37,59 % planu składają się wpływy z bieżącej sprzedaży lokali użytkowych i mieszkalnych oraz wpłaty rat z tytułu ich wykupu w latach poprzednich.

Zrealizowane w I półroczu 2008 roku środki stanowiły wpływy ze sprzedaży:

- lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom w drodze bezprzetargowej (314 lokali),
- lokali użytkowych (5 lokali),
- garaży dotychczasowym najemcom (8 garaży),
- gruntów, budynków i lokali mieszkalnych w drodze przetargu, w tym:
 - 2 działki budowlane przeznaczone pod budowę garaży,
 - 7 lokali mieszkalnych,
 - 1 działka pod budowę pawilonu handlowego,
 - 10 działek pod budownictwo jednorodzinne,
 - 1 lokal z przeznaczeniem innym niż mieszkalne,

- 1 nieruchomość zabudowana dwoma budynkami magazynowymi z przeznaczeniem na prowadzenie działalności gospodarczej.
- gruntów w celu polepszenia zagospodarowania posiadanych już nieruchomości w drodze bezprzetargowej (9 działek).

Należności na 30.06.2008 roku obejmujące należności główne, należne oprocentowanie oraz odsetki za zwłokę wyniosły 1.513.794,41zł. Należności te są zabezpieczone hipotecznie, na bieżąco wysyłane są wezwania do zapłaty. W I półroczu 2008 roku do sądu skierowano 2 sprawy na kwotę 48.061,69zł. Łącznie postępowaniem sądowym objęto 57 spraw na kwotę 1.251.196,72zł (należności główne, należne oprocentowanie oraz odsetki za zwłokę).

5/ dochody ze zbycia praw majątkowych Dział 900, § 0780

<i>Plan po zmianach</i>	5 000 000,00 zł
<i>Wykonanie</i>	-
<i>% wykonania</i>	-

Zaplanowana kwota 5.000.000,00 zł dotyczy dochodów ze zbycia praw majątkowych w spółkach prawa handlowego, w których Gmina posiada udziały, ale nie jest większościowym udziałowcem.

6/ wpływy ze sprzedaży składników majątkowych Dział 801, 926 § 0870

<i>Plan po zmianach</i>	7 500,00 zł
<i>Wykonanie</i>	7 560,50 zł
<i>% wykonania</i>	100,81

Na wykonanie w kwocie 7.560,50 zł składają się wpływy ze sprzedaży samochodu dostawczego Lublina oraz ze sprzedaży złomu.

VIII. Wpływy z czynszów Dział 700 § 0750

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	43 902 000,00 zł
<i>Plan po zmianach</i>	43 902 000,00 zł
<i>Wykonanie</i>	19 482 455,69 zł
<i>% wykonania</i>	44,38

Na wykonanie dochodów składają się wpływy z czynszów oraz opłaty za dostawę mediów od najemców lokali komunalnych zarządzanych przez Miejski Zarząd Budynków Sp. z o.o. w Wałbrzychu.

IX. Odsetki od zaległości podatkowych i innych

Plan według uchwały budżetowej	1 292 000,00 zł
Plan po zmianach	1 292 000,00 zł
Wykonanie	885 458,35 zł
% wykonania	68,53

1/ Gospodarka mieszkaniowa - Dział 700, § 0920

Plan po zmianach	650 000,00 zł
Wykonanie	645 119,44 zł
% wykonania	99,25

Na wykonanie dochodów w wysokości 645.119,44zł składa się głównie należne oprocentowanie od sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych oraz odsetki od nieterminowych wpłat:

• wieczyste użytkowanie gruntu,	-	26.037,40 zł
• naliczone oprocentowanie od rat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz odsetki,	-	1.826,20 zł
• czynsz najmu i dzierżawy,	-	13.743,55 zł
• naliczone oprocentowanie od rat za lokale użytkowe i mieszkalne oraz odsetki,	-	259.580,03 zł
• koszty sporządzenia dokumentacji,	-	638,63 zł
• czynsze	-	343.293,63 zł

2/ Dochody od osób prawnych, fizycznych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej - Dział 756 , § 0910

Plan po zmianach	642 000,00 zł
Wykonanie	240 338,91 zł
% wykonania	37,44

Odsetki od nieterminowych opłat z tytułu podatków i opłat wiążą się z nieterminowymi wpłatami podatkowymi oraz realizacją skierowanych do organów egzekucyjnych tytułów wykonawczych. Według stanu na 30.06.2008 roku dochody z tego tytułu wyniosły 240.338,91zł

X. Dywidendy od spółek

Plan według uchwały budżetowej	700 000,00 zł
Plan po zmianach	1 146 469,00 zł
Wykonanie	1 146 469,24 zł
% wykonania	100,00

Zrealizowane dochody obejmują wpływy z dywidend w spółkach, w których Gmina posiada udziały bądź akcje. W I półroczu 2008 roku Gmina Wałbrzych otrzymała dywidendę od spółki pod firmą ALBA Dolny Śląsk Sp. z o.o. w wysokości 836.869,24zł oraz od

Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A. w wysokości 309.600,00zł. Plan został zrealizowany w 100%.

XI. Dotacje celowe otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów).

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	<i>1 404 300,00 zł</i>
<i>Plan po zmianach</i>	<i>1 416 249,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>712 092,75 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>50,28</i>

1/ na zadania bieżące – Dział 600, 801, 921 § 2310, § 2320

<i>Plan po zmianach</i>	<i>1 416 249,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>712 092,75 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>50,28</i>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Transport i łączność	7.380,00 zł	7.380,00 zł	100,00
-	środki otrzymane z Gminy Boguszów - Gorce na dofinansowanie kosztów przejazdu dzieci z Gminy Boguszów – Gorce do Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Nowym Siodle zgodnie z Porozumieniem Nr UM/WEiSS/I/3/2/3-D/2007 z dnia 4 września 2007 roku.	7.380,00 zł	7.380,00 zł	100,00
➤	Oświata i wychowanie	10.569,00 zł	7.710,75 zł	72,96
-	środki otrzymane z Gminy Walim na sfinansowanie kosztów nauki w oddziałach przedszkolnych dzieci z terenu Gminy Walim w Publicznej Szkole Podstawowej Nr 31 zgodnie z zawartym porozumieniem,	10.569,00 zł	6.314,91 zł	59,75
-	środki otrzymane z Gminy Lubawki na podstawie porozumienia Nr 1/2007 z dnia 10 października 2007 roku w sprawie finansowania wydatków przez Gminę Lubawka, z terenu której dziecko uczęszcza do Samorządowego Przedszkola Nr 17 w Wałbrzychu.	x	1.395,84 zł	x
➤	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.398.300,00 zł	697.002,00 zł	49,85
-	środki otrzymane ze Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu na podstawie Porozumienia	1.398.300,00 zł	697.002,00 zł	49,85

Nr 227/05 z dnia 30 marca 2005 roku i Aneksu Nr 234/07 z dnia 21.03.2007 roku na funkcjonowanie Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej „Biblioteka pod Atlantami”.			
--	--	--	--

XII. Dotacje otrzymane z funduszy celowych

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	<i>1 554 361,00 zł</i>
<i>Plan po zmianach</i>	<i>1 660 421,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>640 717,90 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>38,59</i>

1/ Dotacje na zadania bieżące – Dział 700, 754, 921, § 2440

<i>Plan po zmianach</i>	<i>211 701,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>87 000,00 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>41,10</i>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Gospodarka mieszkaniowa	105.641,00 zł	x	x
-	dotacja z Funduszu Dopłat na remont lokali socjalnych.	105.641,00 zł	x	x
➤	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	75.000,00 zł	75.000,00 zł	100,00
-	dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadanie pn. „Wstępne rozpoznanie terenowo – laboratoryjne w celu ustalenia programu badań mającego na celu lokalizację źródła występowania w wodach podziemnych na terenie dzielnicy Sobiecin w Wałbrzychu znacznych ilości siarkowodoru i cyjanków”.	75.000,00 zł	75.000,00 zł	100,00
➤	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	31.060,00 zł	12.000,00 zł	38,63
-	dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach Programu Operacyjnego „Patriotyzm jutra” na realizację zadania pn. „Dni chwały – najwybitniejsi królowie i księżęta”.	12.000,00 zł	12.000,00 zł	100,00
-	dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach Programu Operacyjnego „Rozwój Inicjatyw Lokalnych” na realizację zadania pn. „Dziecięce spotkania z przeszłością”.	19.060,00 zł	x	x

2/ Dotacje na zadania inwestycyjne – Dział 921, 926, § 6260, § 6269

Plan po zmianach	1 448 720,00 zł
Wykonanie	553 717,90 zł
% wykonania	38,22

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	48.720,00 zł	48.720,00 zł	100,00
-	dotacja ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Funduszu Promocji Kultury na dofinansowanie zadania pn. „Koncepcja zagospodarowania obiektów i terenu muzeum w Wałbrzychu – oddziału Muzeum Przemysłu i Techniki” zgodnie z umową Nr 10064/FPK/2007/DSA z dnia 16 października 2007r.	48.720,00 zł	48.720,00 zł	100,00
➤	Kultura fizyczna i sport	1.400.000,00 zł	504.997,90 zł	36,07
-	dotacja z Ministerstwa Sportu z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja i rozbudowa hali sportowej służącej rozwojowi infrastruktury edukacyjno – sportowej” zgodnie z umową Nr C/370/05/484 z dnia 22 grudnia 2005r.	1.400.000,00 zł	504.997,90 zł	36,07

XIII. Środki pozyskiwane z Unii Europejskiej oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego

Plan według uchwały budżetowej	10 664 057,00 zł
Plan po zmianach	11 892 640,00 zł
Wykonanie	4 556 545,67 zł
% wykonania	38,31

1/ Dotacje na zadania bieżące – Dział 921 § 2708,

Plan po zmianach	-
Wykonanie	46 907,42 zł
% wykonania	-

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	x	46.907,42 zł	x
-	dochody z Unii Europejskiej w związku z realizacją zadania pn. „Wykorzystanie dziedzictwa regionu pogranicza dla realizacji celów edukacyjnych i integracyjnych w środowiskach dzieci zagrożonych marginalizacją” będąca refundacją wydatków poniesionych w 2007 roku.	x	46.907,42 zł	x

2/ Dotacje na zadania inwestycyjne – Dział 600, 801, 900, 926 § 6298, § 8545

Plan po zmianach	11 892 640,00 zł
Wykonanie	4 509 638,25 zł
% wykonania	37,92

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Transport i łączność	1.228.583,00 zł	1.227.899,45 zł	99,94
	dochody z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu na zadanie pn. „Przebudowa 2 wiaduktów w ul. Uczniowskiej udostępniających tereny aktywizacji gospodarczej Wałbrzycha” stanowiące refundację wydatków roku 2007.	1.228.583,00 zł	1.227.899,45 zł	99,94
➤	Oświata i wychowanie	4.649.359,00 zł	391.026,66 zł	8,41
	dochody pochodzące z Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację zadań inwestycyjnych obejmujących termomodernizację jednostek oświatowych.	4.649.359,00 zł	391.026,66 zł	8,41
➤	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	243.637,00 zł	221.490,07 zł	90,91
	dochody z Unii Europejskiej w związku z realizacją zadania pn. „Rekultywacja wysypiska odpadów komunalnych przy ul. Stacyjnej w Wałbrzychu” – refundacja wydatków.	243.637,00 zł	221.490,07 zł	90,91
➤	Kultura fizyczna i sport	5.771.061,00 zł	2.669.222,07 zł	46,25

dochody z Unii Europejskiej na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozbudowa hali sportowej służącej rozwojowi infrastruktury edukacyjno – sportowej”.	5.771.061,00 zł	2.669.222,07 zł	46,25
---	-----------------	-----------------	-------

XIV. Środki pozyskiwane z innych źródeł

Plan według uchwały budżetowej	9 000,00 zł
Plan po zmianach	259 200,00 zł
Wykonanie	103 411,81 zł
% wykonania	39,90

1/ Środki pozyskiwane na zadania bieżące – Dział 750, 754, 758, 801, 852 § 2700

Plan po zmianach	259 200,00 zł
Wykonanie	103 411,81 zł
% wykonania	39,90

Wykonanie i zakres rzeczowy zaplanowanych środków przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Administracja publiczna	x	20.735,18 zł	x
-	refundacja z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kosztów wynagrodzeń oraz składek należnych od pracodawcy na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń osób niepełnosprawnych zatrudnionych na nowych miejscach pracy,	x	17.835,35 zł	x
-	jednorazowa refundacja wynagrodzenia dla 1 pracownika zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy przez okres 6 miesięcy po zakończeniu prac interwencyjnych trwających co najmniej 6 miesięcy.	x	2.899,83 zł	x
➤	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	60.000,00 zł	x	x
-	dochody dot. porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Wałbrzych a Wałbrzyskimi Zakładami Koksowniczymi „Victoria” S.A. na współfinansowanie działań mających na celu ustalenie przyczyn skażenia chemicznego wód gruntowych oraz wyeliminowanie uciążliwych skutków ich wycieku na powierzchnię terenu w dzielnicy Sobięcín w Wałbrzychu.	60.000,00 zł	x	x
➤	Różne rozliczenia	6.000,00 zł	x	x

-	refundacja z Wojewódzkiego Sztabu Wojskowego należności wypłacanych osobom spełniającym powszechny obowiązek obrony Rzeczypospolitej Polskiej.	6.000,00 zł	x	x
Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Oświata i wychowanie	83.268,00 zł	50.827,04 zł	61,04
-	środki z porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Wałbrzych a Wolverhampton Adult Education Service na współrealizację projektu „Asystenci Języka Angielskiego z Wolverhampton”.	83.268,00 zł	50.827,04 zł	61,04
➤	Pomoc społeczna	109.932,00 zł	31.849,59 zł	28,97
-	refundacja z Wojewódzkiego Sztabu Wojskowego należności wypłacanych osobom spełniającym powszechny obowiązek obrony Rzeczypospolitej Polskiej,	3.000,00 zł	570,09 zł	19,00
-	dochody z tytułu refundacji z Funduszu Pracy wypłacanych bezrobotnym świadczeń pieniężnych za wykonane prace społecznie użyteczne.	106.932,00 zł	31.279,50 zł	29,25

XV. Dotacje rozwojowe

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	-
<i>Plan po zmianach</i>	1 268 828,00 zł
<i>Wykonanie</i>	124 542,00 zł
<i>% wykonania</i>	9,82

1/ Środki pozyskiwane na zadania bieżące – Dział 852 § 2008, 2009

<i>Plan po zmianach</i>	1 243 328,00 zł
<i>Wykonanie</i>	99 042,00 zł
<i>% wykonania</i>	7,97

Wykonanie i zakres rzeczowy zaplanowanych środków przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Pomoc społeczna	1.243.328,00 zł	99.042,00 zł	7,97
-	dotacja na realizację projektu pn. „Od bierności do aktywności” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	1.243.328,00 zł	99.042,00 zł	7,97

2/ Środki pozyskiwane na zadania inwestycyjne – Dział 852, § 6208, 6209

Plan po zmianach	25 500,00 zł
Wykonanie	25 500,00 zł
% wykonania	100,00

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Pomoc społeczna	25.500,00 zł	25.500,00 zł	100,00
-	dotacja na realizację projektu pn. „Od bierności do aktywności” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	25.500,00 zł	25.500,00 zł	100,00

XVI. Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych zakładów budżetowych

Plan według uchwały budżetowej	-
Plan po zmianach	-
Wykonanie	8 584,24 zł
% wykonania	-

Na wykonanie w kwocie 8.584,24 zł składają się wpływy nadwyżki środków obrotowych następujących zakładów budżetowych:

- Przedszkole Samorządowe Nr 4 – 3.971,52 zł,
- Przedszkole Samorządowe Nr 14 – 30,68 zł,
- Integracyjne Przedszkole Samorządowe Nr 17 – 319,60 zł,
- Żłobek Samorządowy Nr 1 – 4.229,97 zł,
- Wałbrzyskie Centrum Zatrudnienia Socjalnego – 32,47 zł.

XVII. Wpływy do wyjaśnienia

Plan według uchwały budżetowej	-
Plan po zmianach	-
Wykonanie	9 307,23 zł
% wykonania	-

Wpływy do wyjaśnienia stanowią kwoty, które wpłynęły na konto Miasta lecz nie można ich zidentyfikować, gdyż nie posiadają cech określających cel wpłaty.

B. Subwencja ogólna

Plan według uchwały budżetowej	47 851 932,00 zł
Plan po zmianach	49 763 790,00 zł
Wykonanie	29 348 530,00 zł
% wykonania	58,98

Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przewiduje trzy rodzaje subwencji ogólnej dla gmin:

- część oświatową,
- część wyrównawczą,
- część równoważącą.

1/ Część oświatowa subwencji ogólnej

Plan po zmianach	38 710 844,00 zł
Wykonanie	23 822 056,00 zł
% wykonania	61,54

Kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2008 r. dla poszczególnych gmin, powiatów i województw naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 21 grudnia 2007 r. w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2008 (Dz. U. Nr 247, poz. 1825).

W I półroczu 2008 roku Gmina Wałbrzych otrzymała część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 23.822.056,00 zł.

2/ Część wyrównawcza subwencji ogólnej

Plan po zmianach	5 175 103,00 zł
Wykonanie	2 587 554,00 zł
% wykonania	50,00

Wysokość należnej gminie kwoty podstawowej oblicza się zgodnie z art. 20 ust. 6 Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej na 2008 rok stanowiły dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2006 rok z uwzględnieniem korekt, złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych, w terminie do dnia 30 czerwca 2007 roku oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2006 roku, ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Kwotę podstawową otrzymały gminy, w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest niższy od 92% wskaźnika dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w kraju.

3/ Część równoważąca subwencji ogólnej

<i>Plan po zmianach</i>	5 877 843,00 zł
<i>Wykonanie</i>	2 938 920,00 zł
<i>% wykonania</i>	50,00

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2008 r. została rozdzielona między gminy według zasad określonych w art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

C. Dotacje celowe z budżetu państwa

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	42 916 302,00 zł
<i>Plan po zmianach</i>	44 926 233,73 zł
<i>Wykonanie</i>	23 026 899,41 zł
<i>% wykonania</i>	51,25

1/ Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone gminy

<i>Plan po zmianach</i>	33 290 514,73 zł
<i>Wykonanie</i>	15 801 390,73 zł
<i>% wykonania</i>	47,47

- na zadania bieżące

Plan	33 290 514,73 zł
Wykonanie	15 801 390,73 zł
% wykonania	47,47

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

	Zakres rzeczowy dotacji	Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Rolnictwo i łowiectwo	4.017,73 zł	4.017,73 zł	100,00
-	dotacja celowa z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej	4.017,73 zł	4.017,73 zł	100,00

	przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.			
	Zakres rzeczowy dotacji	Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Administracja publiczna	428.635,00 zł	230.200,00 zł	53,71
-	dotacja na wynagrodzenia, pochodne i wydatki rzeczowe dla pracowników wykonujących zadania zlecone administracji rządowej oraz na sfinansowanie kosztów wydawania dowodów osobistych.	428.635,00 zł	230.200,00 zł	53,71
➤	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	18.975,00 zł	9.486,00 zł	49,99
-	dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.	18.975,00 zł	9.486,00 zł	49,99
➤	Obrona narodowa	2.500,00 zł	2.500,00 zł	100,00
-	dotacja na realizację zadań w zakresie obrony narodowej.	2.500,00 zł	2.500,00 zł	100,00
➤	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5.000,00 zł	5.000,00 zł	100,00
-	dotacja na realizację zadań w zakresie obrony cywilnej.	5.000,00 zł	5.000,00 zł	100,00
➤	Ochrona zdrowia	7.400,00 zł	7.400,00 zł	100,00
-	dotacja celowa na refundację kosztów wydawania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe w tym za IV kwartał 2007r. – 2.000,00zł oraz za I i II kwartał 2008r. – 5.400,00zł.	7.400,00 zł	7.400,00 zł	100,00
➤	Pomoc społeczna	32.802.000,00 zł	15.520.800,00 zł	47,32
-	dotacja na funkcjonowanie ośrodka wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi w Wałbrzychu,	288.000,00 zł	144.000,00 zł	50,00
-	dotacja na świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną oraz na pokrycie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,	27.831.000,00 zł	13.050.000,00 zł	46,89
-	dotacja na pokrycie składek ubezpieczenia zdrowotnego opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne,	412.000,00 zł	186.000,00 zł	45,15
-	dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz na składki na ubezpieczenia	4.129.000,00 zł	2.070.000,00 zł	50,13

	emerytalne i rentowe,			
-	dotacja na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi.	142.000,00 zł	70.800,00 zł	49,86
Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	21.987,00 zł	21.987,00 zł	100,00
-	dotacja na zwrot poniesionych przez gminę kosztów związanych z zakończeniem remontu mieszkania przy ul. 11-go Listopada 4/3 zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 9 listopada 2000 roku o repatriacji (Dz. U. z 2004 r., Nr 53, poz. 532 z późn. zm.).	21.987,00 zł	21.987,00 zł	100,00

2/ Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Plan po zmianach	5 000,00 zł
Wykonanie	2 500,00 zł
% wykonania	50,00

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Działalność usługowa	5.000,00 zł	2.500,00 zł	50,00
-	dotacja z budżetu państwa w związku z porozumieniem zawartym pomiędzy Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego a Gminą Wałbrzych w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych.	5.000,00 zł	2.500,00 zł	50,00

3/ Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne gminy

Plan po zmianach	11 630 719,00 zł
Wykonanie	7 223 008,68 zł
% wykonania	62,10

- na zadania bieżące

Plan	10 790 622,00 zł
Wykonanie	6 797 422,00 zł
% wykonania	62,99

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Oświata i wychowanie	342.630,00 zł	289.630,00 zł	84,53
-	dotacja na sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej, w okresie styczeń - sierpień 2008 roku,	243.460,00 zł	243.460,00 zł	100,00
-	dotacja na dofinansowanie kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli z młodocianymi pracownikami umowę o pracę w celu przygotowania zawodowego.	99.170,00 zł	46.170,00 zł	46,56
➤	Pomoc społeczna	9.242.800,00 zł	5.302.600,00 zł	57,37
-	dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,	4.472.000,00 zł	2.580.000,00 zł	57,69
-	dotacja na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, w tym na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2008,	1.650.400,00 zł	922.600,00 zł	55,90
-	dotacja na dofinansowanie realizacji Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”,	3.120.400,00 zł	1.800.000,00 zł	57,68
➤	Edukacyjna opieka wychowawcza	1.205.192,00 zł	1.205.192,00 zł	100,00
-	dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.	1.205.192,00 zł	1.205.192,00 zł	100,00

- **na zadania inwestycyjne**

Plan	840 097,00 zł
Wykonanie	425 586,68 zł
% wykonania	50,66

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2008 roku	%
➤	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	21.658,00 zł	21.261,23 zł	98,17
-	dotacja na współfinansowanie projektu pn. „Rekultywacja wysypiska odpadów komunalnych przy ul. Stacyjnej w Wałbrzychu” będąca refundacją wydatków poniesionych w roku 2007.	21.658,00 zł	21.261,23 zł	98,17
➤	Kultura fizyczna i sport	818.439,00 zł	404.325,45 zł	49,40
-	dotacja na współfinansowanie projektu pn. „Modernizacja i rozbudowa hali sportowej służącej rozwojowi infrastruktury edukacyjno – sportowej”	617.011,00 zł	206.009,28 zł	33,39
-	dotacja na zadanie „Modernizacja i rozbudowa hali sportowej służącej rozwojowi infrastruktury edukacyjno – sportowej” przyznana w ramach wydatków niewygasających budżetu państwa,	149.887,00 zł	149.887,00 zł	100,00
-	dotacja na zadanie pn. „Centrum Aktywizacji Dzieci i Młodzieży SKATEPARK” przyznana w ramach wydatków niewygasających budżetu państwa.	51.541,00 zł	48.429,17 zł	93,96