

## DOCHODY

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 31.12.2008 roku planowane dochody ogółem to kwota 311.423.892,27 zł, z tego 31.196.506 zł to dochody majątkowe.

W 2008 roku dochody ogółem zostały wykonane na kwotę 300.817.725,11 zł, w tym dochody majątkowe – 16.063.819,68 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 2008 rok
Dochody własne	214.193.989,00 zł	217.060.234,00 zł	208.843.583,87 zł
Subwencja ogólna	47.851.932,00 zł	50.196.588,00 zł	50.196.588,00 zł
Dotacje celowe z budżetu państwa	42.916.302,00 zł	44.167.070,27 zł	41.777.553,24 zł
Ogółem	304.962.223,00 zł	311.423.892,27 zł	300.817.725,11 zł

Źródła dochodów majątkowych	Plan na 2008 rok według uchwały budżetowej	Plan na 2008 rok po zmianach	Wykonanie Za 2008 rok
Dotacje i środki otrzymane na inwestycje*	12.112.777,00 zł	10.731.625,00 zł	7.038.643,52 zł
Dochody z majątku gminy	20.445.500,00 zł	20.464.881,00 zł	9.025.176,16 zł
Ogółem	32.558.277,00 zł	31.196.506,00 zł	16.063.819,68 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**

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>214 193 989,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>217 060 234,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>208 843 583,87 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>96,21</b>

## ***1. Wpływy z podatków ustalonych odrębnymi ustawami***

<b><i>Plan według uchwały budżetowej</i></b>	<b><i>43 002 230,00 zł</i></b>
<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>42 976 468,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>42 280 113,60 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>98,38</i></b>

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 z późn. zm.).

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 dwie grupy:

1. dochody podatkowe gminy pobierane przez urzędy skarbowe,
2. 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**

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>37 773 638,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>35 082 047,02 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>92,87</i></b>

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

<b>Plan</b>	<b>29 773 638,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>26 247 380,95 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>88,16</b>

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

<b>Plan</b>	<b>8 000 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>8 834 666,07 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>110,43</b>

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 prawie 83% wpływów oraz prawie 12 % dochodów ogółem wykonanych w 2008r.

Plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w 2008r. został zrealizowany w prawie 93%. Trwający nadal proces wykupywania na własność mieszkań przez spółdzielców wpływa na poziom wykonania planu – ponad 110% w odniesieniu do osób fizycznych (zwiększenie liczby podatników), ponad 88% planu w odniesieniu do osób prawnych (zmniejszenie powierzchni opodatkowanej przez spółdzielnie).

Skutki obniżenia stawek w stosunku do stawek maksymalnych spowodowały uszczuplenie podatku od nieruchomości o kwotę 962.355,79 zł. 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 2008r. skorzystało z tego tytułu 3 podatników na łączną kwotę 6.312.708,91 zł), Uchwały Nr XXXVIII/203/2005 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 marca 2005r. w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej dla przedsiębiorców na terenie Gminy Wałbrzych (zwolnienie w wysokości 42.315,00 zł) oraz Uchwały Nr XVI/150/07 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 listopada 2007r. – ulga w postaci obniżenia stawki podatkowej (1 zł za 1 m<sup>2</sup> dla budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w określonym zakresie w Śródmiejskim Obszarze Wsparcia - ulga w wysokości 20.364,25 zł) oraz zwroty nadpłat z poprzednich okresów. Ponadto Prezydent Miasta w roku 2008 umorzył podatnikom podatku od nieruchomości zaległości podatkowe na kwotę 345.887,75 zł.

Należności na koniec analizowanego okresu wyniosły 13.332.858,62 zł. W analizowanym okresie wystawiono 8.983 upomnienia na łączną kwotę 7.100.281,84 zł oraz 3.582 tytuły wykonawcze na kwotę 3.470.917,29 zł. Dodatkowo do Sądu Rejonowego w Wałbrzychu skierowano 36 wniosków o dokonanie wpisu hipoteki przymusowej na łączną kwotę 1.197.866,47 zł.

## **2/ Podatek rolny – Dział 756 § 0320**

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>42 600,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>73 768,69 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>173,17</i></b>

Dochody z tytułu podatku rolnego stanowią jedynie 0,17% 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 173%. W stosunku do roku ubiegłego wpływy z tego tytułu są wyższe o 26.304,69 zł. Decydujący wpływ na taki stan rzeczy miało znaczne podwyższenie średniej ceny 1q żyta, na podstawie której ustala się wysokość podatku rolnego z 35,52 zł w 2007r. do 58,29 zł w 2008r.

Należności na dzień 31.12.2008 r. wyniosły 25.861,55 zł, w tym zaległości 25.445,32 zł. W 2008r. wystawiono 143 tytuły wykonawcze na kwotę 28.699,93 zł.

### 3/ Podatek leśny – Dział 756 § 0330

<i>Plan po zmianach</i>	<b>25 230,00 zł</b>
<i>Wykonanie</i>	<b>30 086,41 zł</b>
<i>% wykonania</i>	<b>119,25</b>

Podatek leśny podobnie jak podatek rolny ma stosunkowo małe znaczenie dla budżetu gminy. Wpływy z tego tytułu stanowią zaledwie 0,07% dochodów podatkowych i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 3.013,99 zł. Sytuacja taka spowodowana jest podwyższeniem średniej ceny skupu m<sup>3</sup> drewna ze 133,70 zł w 2007r. do 147,28 zł w 2008r. Należności, podobnie jak zaległości, na dzień 31.12.2008r. wyniosły 169,14 zł.

### 4/ Podatek od środków transportowych – Dział 756 § 0340

<i>Plan po zmianach</i>	<b>1 320 000,00 zł</b>
<i>Wykonanie</i>	<b>1 742 821,21 zł</b>
<i>% wykonania</i>	<b>132,03</b>

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

<b>Plan</b>	<b>820 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>994 468,03 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>121,28</b>

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

<b>Plan</b>	<b>500 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>748 353,18 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>149,67</b>

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych stanowią 4,12% dochodów podatkowych ustalonych odrębnymi ustawami.

Plan dochodów z tego tytułu zrealizowany został w 2008 r. w ponad 130%. Wpływ na wysokie wykonanie w stosunku do planu, miało przede wszystkim: zwiększenie wysokości stawek podatkowych w stosunku do roku 2007, skuteczna egzekucja należności z lat ubiegłych oraz zwiększenie liczby podatników o 24. Na koniec 2008r. w ewidencji figurowało 945 podatników (w tym 135 osób prawnych).

Skutki obniżenia stawek w stosunku do stawek maksymalnych spowodowały uszczuplenie wpływów z analizowanego podatku o kwotę 382.959,25 zł. Do dnia 31.12.2008r. Prezydent Miasta umorzył podatnikom podatku od środków transportowych zaległości podatkowe na kwotę 21.026,50 zł.

Należności, podobnie jak zaległości, na koniec analizowanego okresu wyniosły 918.022,44 zł, i były niższe od zaległości na dzień 31.12.2007 r. o 203.442,97 zł. Podatnikom zalegającym z zapłatą podatku wysłano 366 upomnień na kwotę 715.933,56 zł, oraz wystawiono 188 tytułów wykonawczych łącznie na kwotę 261.140,28 zł.

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>	<b>300 000,00 zł</b>
<i>Wykonanie</i>	<b>343 372,28 zł</b>
<i>% wykonania</i>	<b>114,46</b>

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>	<b>650 000,00 zł</b>
<i>Wykonanie</i>	<b>666 881,74 zł</b>
<i>% wykonania</i>	<b>102,60</b>

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.

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

<i>Plan po zmianach</i>	<i>115 000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>139 031,23 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>120,90</i>

Wpływy z tego tytułu stanowią zaledwie 0,33% 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 31.12.2008 r. w ewidencji figurowało 6.638 podatników, co w stosunku do końca 2007 r. stanowi zmniejszenie o 366 osób. Wyższe wykonanie analizowanego dochodu wynika z podwyższenia stawki podatkowej z 30 zł w 2007 roku do 50 zł w roku 2008.

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 2008r. zakończono decyzjami 1.317 postępowań, wystawiono także 379 tytułów wykonawczych do organu egzekucyjnego.

Należności na koniec analizowanego okresu wyniosły 195.671,36 zł, w tym zaległości 195.471,56 zł i były niższe od zaległości na dzień 31.12.2007r. o kwotę 51.585,94 zł.

Prezydent Miasta umorzył podatnikom opłaty od posiadania psów zaległości na kwotę 4.772,60 zł, natomiast 148 osób, które posiadały psa ze schroniska skorzystało ze zwolnienia na podstawie uchwały Rady Miejskiej.

Uszczuplenie dochodów na skutek obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosło 123.000,00 zł.

## 8/ Podatek od czynności cywilnoprawnych – Dział 756 § 0500

<i>Plan po zmianach</i>	<i>2 750 000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>4 202 105,02 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>152,80</i>

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**

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>5 149 060,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>5 368 263,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>6 483 885,27 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>120,78</b>

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**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>2 200 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>2 789 000,05 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>126,77</b>

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 2007r. o 206.744,75 zł, a plan wykonano w prawie 127%.

## 2/ Oplata targowa – Dział 756 § 0430

<i>Plan po zmianach</i>	<i>270 000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>218 657,00 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>80,98</i>

Oplatę 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 urządzeń targowych oraz za inne usługi świadczone przez prowadzącego targowisko.

Wpływy z przedmiotowej opłaty kształtują się na poziomie niższym w stosunku do roku ubiegłego o 64.369,10 zł. 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 18.860,80 zł.

## 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>121 800,00 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>101,50</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 100 zł, a jeżeli zgłoszenie dotyczy zmiany wpisu, opłata wynosi 50 zł. W omawianym okresie dokonano 903 wpisy do ewidencji działalności gospodarczej, w tym 263 osoby na podstawie Uchwały Nr XLVI/326/2005 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 25 listopada 2005r. zostały zwolnione z przedmiotowej opłaty, 14 wpisów dokonano z urzędu ze względu na zmianę miejsca zamieszkania przedsiębiorcy. W okresie od stycznia do grudnia 2008r. dokonano 1199 zmian do istniejących już wpisów w ewidencji działalności gospodarczej, w tym 15 zmian bez pobierania opłaty czyli tzw. zmian z urzędu.

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

<i>Plan po zmianach</i>	<i>1 990 000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>2 055 609,54 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>103,30</i>

Oplaty 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 dokonują opłat 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 1003 oświadczenia. W 2008r. wydano 593 zaświadczenia potwierdzające dokonanie opłaty we właściwej wysokości i w ustawowym terminie tj. do 31 stycznia i 31 maja bieżącego roku.

Na dzień 31.12.2008r. wydano łącznie 561 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, z czego:

- w detalu 475 zezwoleń, w tym:
  - 175 na sprzedaż piwa,
  - 152 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu od 4,5 % do 18 %,
  - 148 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu powyżej 18%,
- w gastronomii 86 zezwoleń, w tym:
  - 38 na sprzedaż piwa,
  - 22 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu od 4,5 % do 18 %,
  - 26 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości powyżej 18%.

Wydano również 8 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 31.12.2008r. wyniósł 365 punktów sprzedaży (limit 500 punktów).

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>8 500,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>12 620,34 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>148,47</b>

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.). Opłata 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 Uzdrawiskowej 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

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

W 2008r. udzielono 30 nowych licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką oraz dokonano 68 zmian do już udzielonych licencji. W tym samym okresie 12 przedsiębiorców zrzekło się z licencji. Na dzień 31.12.2008r. ważnych było 395 licencji.

Od 25 lipca 2000r., po podjęciu stosownych uchwał przez Rady Miejskie Wałbrzycha i Szczawna Zdroju, obowiązuje porozumienie zawarte pomiędzy Gminą Wałbrzych i Uzdrawiskową 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 - Gorce obowiązuje również porozumienie zawarte pomiędzy Gminą Wałbrzych a Gminą Boguszów - Gorce w sprawie przejścia 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 12.620,34 zł, w tym 179,34 zł z tytułu realizacji porozumienia z Gminą Szczawno Zdrój oraz 900,00 zł z tytułu realizacji porozumienia z Gminą Boguszów - Gorce.

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>775 560,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 278 970,34 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>164,91</b>

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 2008r. uzyskano z tego tytułu 1.260.469,04 zł tj. o 769.379,02 zł więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego,

- opłaty adiacenckiej ustalonej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości wskutek stworzenia warunków do podłączenia nieruchomości do kolektora kanalizacji sanitarnej – 2.278,41 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. – 16.222,89 zł.

#### **7/ Opłata produktowa – Dział 900 § 0400**

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b>4 203,00 zł</b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b>7 228,00 zł</b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b>171,97</b>

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 2008 roku do budżetu Miasta Wałbrzycha z tytułu opłaty produktowej wpłynęło 7.228,00 zł.

### ***III. Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych***

<b><i>Plan według uchwały budżetowej</i></b>	<b>255 668,00 zł</b>
<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b>522 931,00 zł</b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b>522 931,00 zł</b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b>100,00</b>

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***

<b><i>Plan według uchwały budżetowej</i></b>	<b>65 242 199,00 zł</b>
<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b>65 242 199,00 zł</b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b>73 411 677,08 zł</b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b>112,52</b>

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>	<i>61 266 783,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>67 952 338,00 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>110,91</i>

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 61.266.783 zł. W 2008r. wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych były wyższe o 5.325.462 zł od wpływów uzyskanych w 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>	<i>3 975 416,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>5 459 339,08 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>137,33</i>

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 2008r. w ponad 137%. W analizowanym okresie wpływy były wyższe o 939.287,04 zł od wpływów uzyskanych w roku poprzednim.

## ***V. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe***

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	<i>17 921 272,00 zł</i>
<i>Plan po zmianach</i>	<i>20 186 191,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>20 845 607,64 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>103,27</i>

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 2008 roku przedstawiają się następująco:

### Zarząd Dróg i Komunikacji w Wałbrzychu

<b>Plan po zmianach</b>	<b>15 127 500,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>14 270 838,59 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>94,34</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- dochody uzyskiwane ze sprzedaży biletów obowiązujących w środkach transportu zbiorowego organizowanego przez Gminę Wałbrzych oraz z tytułu opłaty dodatkowej za jazdę bez biletu, - 12.703.596,61 zł
- dochody z tytułu partycypacji w kosztach utrzymania czystości i porządku na przystankach autobusowych przez przewoźników oraz inne dochody z komunikacji, - 267.366,99 zł
- dochody uzyskane za świadczenie usług przewozowych na rzecz gminy Szczawno Zdrój, - 100.941,01 zł
- opłaty za korzystanie z pasa drogowego dróg wewnętrznych, - 76.243,19 zł
- dochody za wynajem i dzierżawę lokali będących w zarządzie Zarządu Dróg i Komunikacji, - 5.567,82 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym, - 2.387,89 zł
- zwrot podatku VAT, - 1.094.042,00 zł
- pozostałe dochody, w tym z tytułu wpływów za reklamy, refakturowania kosztów oświetlenia, sprzedaży materiałów przetargowych. - 20.693,08 zł

### Urząd Miejski w Wałbrzychu

<b>Plan po zmianach</b>	<b>3 277 594,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>4 815 035,64 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>146,91</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- wpływy z opłat za sporządzenie dokumentacji niezbędnej do wykupienia lokali mieszkalnych, użytkowych, garaży, - 334.007,99 zł
- wpływy z tytułu odszkodowań zgodnie z umowami zawartymi z ubezpieczycielem PZU S.A. na kompleksowe ubezpieczenie mienia Gminy Wałbrzych oraz na podstawie wyroków sądowych, - 1.082.431,84 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 – 544.390,80 zł,
  - wpływy ze sprzedaży drewna (drewno do sprzedaży pozyskiwane jest przez cięcia sanitarne i techniczne w drzewostanie) – 17.460,86 zł,
  - odsetki od sprzedaży drewna – 15,32zł,
- mandaty karne kredytowe nakładane przez Straż Miejską w Wałbrzychu, - 13.545,63 zł
- kary umowne za niedotrzymanie warunków podpisanych umów, - 233.447,21 zł

• wpływy z różnych opłat m. in. wpłaty z tytułu kosztów postępowania sądowego, koszty egzekucyjne,	-	744.096,44 zł
• wpływy z tytułu wystawionych przez Gminę Wałbrzych refaktur za usługi telekomunikacyjne zgodnie z podpisanymi porozumieniami i umową o świadczenie usług telekomunikacyjnych,	-	98.782,56 zł
• odsetki, w tym odsetki od środków na rachunkach bankowych,	-	296.822,70 zł
• wpływy z różnych dochodów, w tym zaległości za lata ubiegłe,	-	100.884,70 zł
• grzywny nakładane przez Wydział Edukacji i Spraw Społecznych w celu wykonania obowiązku szkolnego,	-	5.085,72 zł
• środki przekazane z konta wydatków niewygasających na skutek niewykorzystania w całości na:	-	362.982,60 zł
- zadaniu inwestycyjnym pn. „Wydatki inwestycyjne w infrastrukturze przystankowej” – 5.234,47 zł,		
- zadaniu inwestycyjnym pn. „Remont ul. Konopnickiej i Słowackiego w Wałbrzychu” – 4.409,22 zł,		
- zadaniu inwestycyjnym pn. „Oświetlenie drogi dojazdowej do cmentarza przy parafii p.w. Św. Barbary w Wałbrzychu” – 6.526,39 zł,		
- zadaniu inwestycyjnym pn. „Modernizacja hali sportowej przy ul. Wysockiego 11A” – 20.346,53 zł,		
- na zadaniu inwestycyjnym pn. „Modernizacja obiektów Wałbrzyskiego Ośrodka Kultury w Wałbrzychu” – 12.334,48 zł		
- na zadaniu inwestycyjnym pn. „Uzbrojenie Kolonii Trzech Róż” – 36.779,63 zł,		
- na zadaniu inwestycyjnym pn. „Zakup działek gruntu wydzielonych pod drogę nr 1 i 2 w WSSE” – 277.351,88 zł.		
• wpływy z tytułu spłaty zaległości dotyczących ZZOZ-u w Wałbrzychu,	-	20.688,50 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,	-	843,40 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,	-	36.209,71 zł
• wpływy z tytułu składowania odpadów komunalnych na wysypisku przy ul. Beethovena.	-	922.413,66 zł

### **Straż Miejska**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>335 343,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>294 930,39 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>87,95</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- wpływy z nałożonych grzywien w formie mandatów karnych gotówkowych oraz zaocznych, - 29.606,00 zł
- wpływy z nałożonych grzywien w formie mandatów karnych kredytowanych, z tego:
  - kwota wpłaconych grzywien bezpośrednio przez zobowiązanych, - 184.161,71 zł
  - kwota wpłat z tytułu postępowań egzekucyjnych, - 77.244,66 zł
- odsetki bankowe, - 2.653,37 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. - 1.264,65 zł

### **Publiczne Szkoły Podstawowe w Wałbrzychu**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>177 686,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>234 226,80 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>131,82</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- czynsz za wynajem pomieszczeń szkolnych oraz wpływy z tytułu najmu lokali mieszkalnych, - 143.376,27 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych, - 27.569,05 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. - 63.281,48 zł

### **Przedszkola Samorządowe**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>8 600,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>8 875,15 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>103,20</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- wpływy z usług – partycypacja za pobyt dzieci w przedszkolu działającym w formie jednostki budżetowej. - 8.875,15 zł

### **Publiczne Gimnazja w Wałbrzychu**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>37 525,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>39 850,76 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>106,20</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- czynsze za wynajem pomieszczeń szkolnych, z tytułu najmu lokali mieszkalnych oraz opłaty za umieszczenie reklam na budynkach szkół, - 16.365,02 zł
- opłata za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej, - 9,00 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych, - 14.512,21 zł
- wpływy z różnych dochodów w tym m. in. z tytułu wynagrodzenia płatnika ZUS i podatku dochodowego. - 8.964,53 zł

### ***Biuro Obsługi Socjalnej w Wałbrzychu***

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>260 500,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>281 770,56 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>108,17</i></b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- odsetki od środków na rachunku bankowym, - 1.126,95 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. - 280.643,61 zł

### ***Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wałbrzychu***

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>388 918,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>410 156,87 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>105,46</i></b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- dochody z tytułu opłat wnoszonych przez rodzinę za pobyt podopiecznych w domu pomocy społecznej, - 57.506,53 zł
- dochody związane z funkcjonowaniem noclegowni w tym m. in. z tytułu uiszczanych przez zobowiązanych opłat za pobyt w noclegowni, - 10.319,90 zł
- zwrot zasiłków nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców, - 5.955,84 zł
- zwrot dodatków mieszkaniowych z powodu nie uiszczenia opłat w części dotyczącej lokatorów, - 14.621,01 zł
- dochody uzyskane z windykacji należności za pobyt osób w zlikwidowanej izbie wytrzeźwień, - 74.679,01 zł
- odpłatności za usługi opiekuńcze w ramach ustalonych odpłatnie świadczeń na podstawie decyzji administracyjnych, - 191.337,45 zł
- dochody uzyskane w związku z realizacją zadań z zakresu profilaktyki alkoholowej – zwrot z tytułu kary umownej za nie wykonanie w terminie remontu Klubu Młodzieżowego i Świetlicy Środowiskowej przy ul. Grota Roweckiego 12.753,10 zł



- pozostałe wpływy w tym w szczególności: wpływy z różnych opłat, otrzymane odsetki z oprocentowania rachunku bankowego, rozliczenia z lat ubiegłych, wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego. - 42.984,03 zł

### Schronisko dla Zwierząt w Wałbrzychu

<b>Plan po zmianach</b>	<b>880,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>993,57 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>112,91</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- odsetki od środków na rachunku bankowym, - 861,43 zł
- wpływy z różnych dochodów, w tym z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego oraz zwrotu nadpłaty podatku z lat ubiegłych. - 132,14 zł

### Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wałbrzychu

<b>Plan po zmianach</b>	<b>571 645,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>488 929,31 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>85,53</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń - 62.970,98 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, - 343.594,80 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym oraz wpływy z tytułu nieterminowych płatności należności, - 2.871,26 zł
- wpływy z różnych dochodów, w tym zwrot podatku VAT z poprzedniego roku, refundacja wynagrodzeń z tytułu zatrudnienia uczniów OHP, dofinansowanie kosztów kształcenia pracowników młodocianych, zwrot wydatków za lata ubiegłe, - 75.242,24 zł
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - 4.023,03 zł
- wpływy z tytułu opłaty sądowej związanej z dochodzeniem roszczeń na drodze postępowania sądowego. - 227,00 zł

## **VI. Udział gminy w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami**

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>95 900,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>95 900,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>241 407,08 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>251,73</b>

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, 50% wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych zaliczek alimentacyjnych stosownie do art. 12 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 22 kwietnia 2005r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz. 732 z późn. zm.), 20% należności wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych z funduszu alimentacyjnego dla Gminy wierzyciela i 20% jako organu dłużnika.

## **VII. Dochody z majątku gminy**

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>23 001 942,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>23 021 323,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>11 438 453,48 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>49,69</b>

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 200 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 065 463,80 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>88,79</b>

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 31.12.2008r. wyniosło 1.065.463,80 zł, tj. 88,79% planu. Zaległości z tytułu wieczystego użytkowania gruntu obejmujące należności główne oraz odsetki za zwłokę według stanu na 31.12.2008 roku wyniosły 1.028.350,49 zł, na które wystawiono 4.342 wezwania do zapłaty należności. W 2008r. na drogę postępowania sądowego i egzekucyjnego skierowano 138 spraw łącznie na kwotę 448.544,13 zł obejmującą należności główne i odsetki. W stosunku do 51 spraw stwierdzono bezskuteczność egzekucji na kwotę 452.330,35 zł.

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

<i>Plan po zmianach</i>	<i>105 500,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>128 059,91 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>121,38</i>

Wykonanie na dzień 31.12.2008r. wyniosło 128.059,91 zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest wyższe o 36.797,39 zł. Należności z w/w tytułu wraz z odsetkami na koniec 2008 roku wyniosły 34.828,74 zł. Na zaległości w kwocie 8.621,06 zł, wystawione zostały 33 wezwania do zapłaty.

Łącznie na drogę postępowania sądowego i egzekucyjnego skierowano 4 sprawy na kwotę 8.334,48 zł. W stosunku do jednej sprawy stwierdzono bezskuteczność egzekucji na kwotę 200,70 zł.

## **3/ Wpływy z najmu, dzierżawy i leasingu – Dział 700, § 0750**

<i>Plan po zmianach</i>	<i>1 356 442,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>1 347 813,52 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>99,36</i>

Wykonanie dochodów za 2008 rok wyniosło 1.347.813,52 zł, tj. prawie 100% 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 31.12.2008r. wyniosły 624.674,90 zł, z czego kwota 153.743,58 zł to należności niewymagalne w związku z rozłożeniem ich na raty lub terminem płatności przypadającym na późniejszy okres. W analizowanym okresie na zaległości wysłano 162 wezwania do zapłaty. Łącznie w sądzie znajdują się sprawy na kwotę 142.434,06 zł. (należności główne oraz odsetki za zwłokę). W stosunku do 18 spraw stwierdzono bezskuteczność egzekucji na kwotę 136.140,14 zł.

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

<i>Plan po zmianach</i>	<i>15 340 000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>8 877 745,41 zł</i>
<i>% wykonania</i>	<i>57,87</i>

Na wykonanie w wysokości 8.877.745,41 zł, tj. prawie 58% planu składają się wpływy z bieżącej sprzedaży lokali użytkowych i mieszkalnych oraz wpłaty rat z tytułu ich wykupu w latach poprzednich.

Zrealizowane w 2008 roku środki stanowiły wpływy ze sprzedaży:

- lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom w drodze bezprzetargowej (639 lokali),
- lokali użytkowych (7 lokali),
- garaży dotychczasowym najemcom (12 garaży),
- gruntów, budynków i lokali mieszkalnych w drodze przetargu, w tym:

- 3 działki budowlane przeznaczone pod budowę garaży,
  - 11 lokali mieszkalnych,
  - 2 działki pod budowę pawilonu handlowego,
  - 14 działek pod budownictwo jednorodzinne,
  - 3 lokale z przeznaczeniem innym niż mieszkalne,
  - 1 nieruchomość zabudowana dwoma budynkami magazynowymi z przeznaczeniem na prowadzenie działalności gospodarczej,
  - 1 działkę zabudowaną pawilonem handlowym,
  - 1 działkę zabudowaną budynkiem użytkowym,
  - 1 działkę przeznaczoną pod budowę przychodni.
- gruntów w celu polepszenia zagospodarowania posiadanych już nieruchomości w drodze bezprzetargowej (15 działek).

Należności na 31.12.2008 roku obejmujące należności główne, należne oprocentowanie oraz odsetki za zwłokę wyniosły 3.654.331,25 zł. Należności te są zabezpieczone hipotecznie, na bieżąco wysyłane są wezwania do zapłaty. W 2008 roku do sądu skierowano 6 spraw. Łącznie postępowaniem sądowym objęto 42 sprawy na kwotę 1.116.730,93 zł (należności główne, należne oprocentowanie oraz odsetki za zwłokę). W stosunku do 17 spraw stwierdzono bezskuteczność egzekucji na kwotę 138.830,70 zł.

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

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

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

Wykonanie dochodów nie było możliwe w związku z występującymi trudnościami w pozyskaniu od spółki pod firmą ALBA Dolny Śląsk Sp. z o.o. w Wałbrzychu dokumentów i informacji niezbędnych do przeprowadzenia jej analizy w zakresie określonym w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 3 czerwca 1997r. w sprawie zakresu analizy spółki oraz przedsiębiorstwa państwowego, sposobu jej zlecenia, opracowywania, zasad odbioru i finansowania oraz warunków, w razie spełnienia których można odstąpić od opracowywania analizy (Dz. U. Z1997 r. Nr 64 poz. 408 z późn. zm.).

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>19 381,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>19 370,84 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>99,95</b>

Na wykonanie w kwocie 19.370,84 zł składają się wpływy ze sprzedaży samochodu dostawczego Lublina oraz ze sprzedaży złomu.

### **VIII. Wpływy z czynszów Dział 700 § 0750**

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>43 902 000,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>43 752 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>40 655 921,98 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>92,92</b>

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**

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>1 292 000,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 442 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>2 291 560,87 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>158,92</b>

#### **1/ Gospodarka mieszkaniowa - Dział 700, § 0920**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>800 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 437 118,95 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>179,64</b>

Na wykonanie dochodów w wysokości 1.437.118,95 zł składa się głównie należne oprocentowanie od sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych oraz odsetki od nieterminowych wpłat:

• wieczyste użytkowanie gruntu,	-	38.330,65 zł
• naliczone oprocentowanie od rat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz odsetki,	-	2.409,55 zł
• czynsz najmu i dzierżawy,	-	32.481,32 zł
• naliczone oprocentowanie od rat za lokale użytkowe i mieszkalne oraz odsetki,	-	307.314,36 zł
• koszty sporządzenia dokumentacji,	-	694,63 zł
• odszkodowania	-	57.346,72 zł
• czynsze	-	998.541,72 zł

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>642 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>854 441,92 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>133,09</b>

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 31.12.2008 roku dochody z tego tytułu wyniosły 854.441,92 zł.

### **X. Dywidendy od spółek**

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

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

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>1 404 300,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 882 929,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 550 161,84 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>82,33</b>

1/ na zadania bieżące – Dział 600, 801, 851, 921 § 2310, § 2320, § 2330

<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 549 929,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 550 161,84 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,02</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>		<b>Plan dotacji na 2008 rok</b>	<b>Wykonanie dotacji za 2008 rok</b>	<b>%</b>
➤	<b>Transport i łączność</b>	<b>13.680,00 zł</b>	<b>13.680,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	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 oraz zgodnie z Porozumieniem Nr UM/WEiSS/I/21/17/21-D/2008	13.680,00 zł	13.680,00 zł	100,00

	z dnia 1 września 2008 roku.			
	<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>	<b>Plan dotacji na 2008 rok</b>	<b>Wykonanie dotacji za 2008 rok</b>	<b>%</b>
➤	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>32.449,00 zł</b>	<b>36.981,84 zł</b>	<b>113,97</b>
-	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,	11.929,00 zł	13.978,62 zł	117,18
-	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	2.483,22 zł	x
-	środki otrzymane z Gminy Czarny Bór na podstawie Porozumienia Nr UM/WEiSS/D-W/1/1/1-DW/2008 z dnia 5 sierpnia 2008 roku w sprawie finansowania wydatków przez Gminę Czarny Bór, z terenu której dziecko uczęszcza do Samorządowego Przedszkola Nr 17 w Wałbrzychu.	4.104,00 zł	4.104,00 zł	100,00
-	środki otrzymane z Gminy Stare Bogaczowice na podstawie Porozumienia Nr UM/WEiSS/D-W/2/2/2-DW/2008 z dnia 5 sierpnia 2008 roku w sprawie finansowania wydatków przez Gminę Stare Bogaczowice, z terenu której dziecko uczęszcza do Samorządowego Przedszkola Nr 17 w Wałbrzychu.	4.104,00 zł	4.104,00 zł	100,00
-	środki otrzymane z Gminy Walim na podstawie Porozumienia Nr UM/WEiSS/D-W/4/3/4-DW/2008 z dnia 15 września 2008 roku w sprawie finansowania wydatków przez Gminę Walim, z terenu której dziecko uczęszcza do Samorządowego Przedszkola Nr 17 w Wałbrzychu.	4.104,00 zł	4.104,00 zł	100,00
-	środki otrzymane z Gminy Boguszów-Gorce na podstawie Porozumienia Nr UM/WEiSS/D-W/5/4/5-DW/2008 z dnia 29 września 2008 roku w sprawie finansowania wydatków przez Gminę Boguszów-Gorce, z terenu której 2 dzieci uczęszcza do Samorządowego Przedszkola Nr 17 w Wałbrzychu.	8.208,00 zł	8.208,00 zł	100,00
➤	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>4.500,00 zł</b>	<b>4.500,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	środki otrzymane z Województwa Dolnośląskiego na podstawie Porozumienia Nr DW-Z-081-1024/08 z dnia 26 sierpnia 2008 roku na dofinansowanie zadania z zakresu zapobiegania narkomanii realizowanego poprzez szkolenia dla pracowników pomocy społecznej, służby zdrowia i oświaty oraz wydrukowanie materiałów edukacyjno –	4.500,00 zł	4.500,00 zł	100,00

	informacyjnych			
	<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>	<b>Plan dotacji na 2008 rok</b>	<b>Wykonanie dotacji za 2008 rok</b>	<b>%</b>
➤	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1.499.300,00 zł</b>	<b>1.495.000,00 zł</b>	<b>99,71</b>
-	środki otrzymane ze Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu na podstawie Porozumienia 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”.	1.499.300,00 zł	1.495.000,00 zł	99,71

## 2/ na zadania inwestycyjne – Dział 926 § 6300

<b>Plan po zmianach</b>	<b>333 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>-</b>
<b>% wykonania</b>	<b>-</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

	<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>	<b>Plan dotacji na 2008 rok</b>	<b>Wykonanie dotacji za 2008 rok</b>	<b>%</b>
➤	<b>Kultura fizyczna i sport*</b>	<b>333.000,00 zł</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-	pomoc finansowa w formie dotacji na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa boiska sportowego” w ramach programu pn. „Moje boisko – ORLIK 2012” zgodnie z porozumieniem z Województwem Dolnośląskim	333.000,00 zł	-	-

- Środki wpłyną na rachunek Gminy w 2009 roku ze względu na przesunięcie terminu realizacji porozumienia

## XII. Dotacje otrzymane z funduszy celowych

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>1 554 361,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 710 421,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 603 728,83 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>93,76</b>

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>261 701,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>155 008,83 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>59,23</b>



Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

	<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>	<b>Plan dotacji na 2008 rok</b>	<b>Wykonanie dotacji za 2008 rok</b>	<b>%</b>
➤	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>105.641,00 zł</b>	<b>51.888,67 zł</b>	<b>49,12</b>
-	dotacja z Funduszu Dopłat na remont lokali socjalnych.	105.641,00 zł	51.888,67 zł	49,12
➤	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>125.000,00 zł</b>	<b>75.000,00 zł</b>	<b>60,00</b>
-	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
	dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadanie pn. „Planowanie i bieżąca analiza postępu badań terenowo – laboratoryjnych nad lokalizacją i neutralizacją niebezpiecznych odpadów w gruncie dzielnicy Sobiecin w Wałbrzychu”	50.000,00 zł	x	x
➤	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>31.060,00 zł</b>	<b>28.120,16 zł</b>	<b>90,53</b>
-	dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach Programu Operacyjnego „Patriotyzm jutra” na realizację zadania pn. „Dni chwały – najwybitniejsi królowie i książęta”.	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	16.120,13 zł	84,58

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 448 720,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 448 720,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,00</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>48.720,00 zł</b>	<b>48.720,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	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
➤	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>1.400.000,00 zł</b>	<b>1.400.000,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	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	1.400.000,00 zł	100,00

### ***XIII. Środki pozyskiwane z Unii Europejskiej, Norweskiego Mechanizmu Finansowego i innych źródeł zagranicznych***

<b><i>Plan według uchwały budżetowej</i></b>	<b><i>10 664 057,00 zł</i></b>
<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>8 177 056,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>4 847 603,46 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>59,28</i></b>

#### **1/ Dotacje na zadania bieżące – Dział 801, 921 § 2707, § 2708,**

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>92 748,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>92 747,45 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>100,00</i></b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>45.840,00 zł</b>	<b>45.840,03 zł</b>	<b>100,00</b>
-	środki z porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Wałbrzych a Wolverhampton Adult Education Service na współrealizację projektu „Asystenci Języka Angielskiego z Wolverhampton”.	45.840,00 zł	45.840,03 zł	100,00

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	46.908,00 zł	46.907,42 zł	100,00
-	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” będące refundacją wydatków poniesionych w 2007 roku.	46.908,00 zł	46.907,42 zł	100,00

## 2/ Dotacje na zadania inwestycyjne – Dział 600, 750, 801, 900, 926 § 6293, § 6298, § 8545

<i>Plan po zmianach</i>	8 084 308,00 zł
<i>Wykonanie</i>	4 754 856,01 zł
<i>% wykonania</i>	58,82

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Transport i łączność</b>	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
➤	<b>Administracja publiczna</b>	x	217.586,25 zł	x
-	środki z Europejskiego Banku Inwestycyjnego	x	217.586,25 zł	x
➤	<b>Oświata i wychowanie</b>	841.027,00 zł	391.026,66 zł	46,49
-	dochody pochodzące z Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację zadań inwestycyjnych obejmujących termomodernizację jednostek oświatowych.	841.027,00 zł	391.026,66 zł	46,49
➤	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	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
➤	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	5.771.061,00 zł	2.696.853,58 zł	46,73
-	dochody z Unii Europejskiej na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozbudowa hali sportowej służącej rozwojowi infrastruktury edukacyjno – sportowej”.	5.751.733,00 zł	2.669.222,07 zł	46,25
<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>		<b>Plan dotacji</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>

	na 2008 rok	dotacji za 2008 rok	
- dotacja z Unii Europejskiej w związku z refundacją poniesionych kosztów na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Centrum Aktywizacji Dzieci i Młodzieży „SKATEPARK”.	19.328,00 zł	27.631,51 zł	x

#### *XIV. Środki pozyskiwane z innych źródeł*

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	<b>9 000,00 zł</b>
<i>Plan po zmianach</i>	<b>267 256,00 zł</b>
<i>Wykonanie</i>	<b>244 897,55 zł</b>
<i>% wykonania</i>	<b>91,63</b>

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

<i>Plan po zmianach</i>	<b>267 256,00 zł</b>
<i>Wykonanie</i>	<b>244 897,55 zł</b>
<i>% wykonania</i>	<b>91,63</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy zaplanowanych środków przedstawia się następująco:

	Zakres rzeczowy dotacji	Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Administracja publiczna</b>	<b>24.191,00 zł</b>	<b>34.557,98 zł</b>	<b>142,85</b>
-	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,	21.291,00 zł	31.658,15 zł	148,69
-	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.	2.900,00 zł	2.899,83 zł	99,99
➤	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>60.000,00 zł</b>	<b>60.000,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	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	60.000,00 zł	100,00
	<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>	<b>Plan dotacji</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>

		na 2008 rok	dotacji za 2008 rok	
➤	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>6.000,00 zł</b>	<b>956,22 zł</b>	<b>15,94</b>
-	refundacja z Wojewódzkiego Sztabu Wojskowego należności wypłacanych osobom spełniającym powszechny obowiązek obrony Rzeczypospolitej Polskiej.	6.000,00 zł	956,22 zł	15,94
➤	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>67.133,00 zł</b>	<b>63.052,89 zł</b>	<b>93,92</b>
-	środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych zgodnie z umową o dofinansowanie sportu, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych zawartą w dniu 15 kwietnia 2008 roku pomiędzy Powiatem Wałbrzyskim a Zespołem Szkół Integracyjnych	15.575,00 zł	15.574,33 zł	100,00
-	środki z porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Wałbrzych a Wolverhampton Adult Education Service na współrealizację projektu „Asystenci Języka Angielskiego z Wolverhampton”.	51.558,00 zł	47 478,56 zł	92,09
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>109.932,00 zł</b>	<b>86.330,46 zł</b>	<b>78,53</b>
-	refundacja z Wojewódzkiego Sztabu Wojskowego należności wypłacanych osobom spełniającym powszechny obowiązek obrony Rzeczypospolitej Polskiej,	3.000,00 zł	1.432,62 zł	47,75
-	dochody z tytułu refundacji z Funduszu Pracy wypłacanych bezrobotnym świadczeń pieniężnych za wykonane prace społecznie użyteczne.	106.932,00 zł	84.897,84 zł	79,39

## ***XV. Dotacje rozwojowe***

<b><i>Plan według uchwały budżetowej</i></b>	<b>-</b>
<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b>1 268 828,00 zł</b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b>1 268 237,64 zł</b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b>99,95</b>

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

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b>1 243 328,00 zł</b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b>1 242 752,00 zł</b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b>99,95</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy zaplanowanych środków przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1.243.328,00 zł</b>	<b>1.242.752,00 zł</b>	<b>99,95</b>
-	dotacja na realizację projektu pn. „Od bierności do aktywności” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	1.243.328,00 zł	1.242.752,00 zł	99,95

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

<i>Plan po zmianach</i>	<b>25 500,00 zł</b>
<i>Wykonanie</i>	<b>25 485,64 zł</b>
<i>% wykonania</i>	<b>99,94</b>

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>25.500,00 zł</b>	<b>25.485,64 zł</b>	<b>99,94</b>
-	dotacja na realizację projektu pn. „Od bierności do aktywności” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	25.500,00 zł	25.485,64 zł	99,94

## ***XVI. Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych zakładów budżetowych***

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	-
<i>Plan po zmianach</i>	-
<i>Wykonanie</i>	<b>8 584,24 zł</b>
<i>% wykonania</i>	-

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 budżetu z tytułu likwidacji rachunku dochodów własnych***

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	-
<b>Plan po zmianach</b>	-
<b>Wykonanie</b>	<b>2 343,07 zł</b>
<b>% wykonania</b>	-

Na wykonanie w kwocie 2.343,07 zł składają się wpływy z tytułu likwidacji rachunku dochodów własnych przez następujące jednostki oświatowe:

- Publiczne Gimnazjum Nr 2 – 2.300,77 zł,
- Publiczne Gimnazjum Nr 5 - 42,20 zł,
- Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 6 – 0,10 zł

## **B. Subwencja ogólna**

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>47 851 932,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>50 196 588,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>50 196 588,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,00</b>

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

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

### **1/ Część oświatowa subwencji ogólnej**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>38 859 611,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>38 859 611,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,00</b>

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 2008 roku Gmina Wałbrzych otrzymała część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 38.859.611,00 zł.

### **2/ Część wyrównawcza subwencji ogólnej**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>5 175 103,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>5 175 103,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,00</b>

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>4 968 273,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>4 968 273,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,00</b>

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.

### 4/ Uzupelnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

<b>Plan po zmianach</b>	<b>909 560,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>909 560,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,00</b>

W roku 2008 Ministerstwo Finansów w uzgodnieniu z Zespołem ds. Systemu Finansów Publicznych Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego przyznało Gminie ze środków rezerwy subwencji ogólnej środki na uzupełnienie dochodów w związku z korektą części równoważącej subwencji ogólnej.

### 5/ Część rekompensująca subwencji ogólnej

<b>Plan po zmianach</b>	<b>284 041,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>284 041,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,00</b>

Na podstawie art. 10 ust. 5 Ustawy z dnia 2 października 2003 roku o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz. U. Nr 188, poz. 1840 z późniejszymi zmianami) Miasto Wałbrzych otrzymało w 2008 roku część rekompensującą subwencji ogólnej w wysokości 284.041,00 zł na wyrównanie ubytku dochodów wynikającego ze zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budowli i budynków położonych na terenie specjalnych stref ekonomicznych.



Kwota ta została obliczona zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 kwietnia 2004 roku w sprawie sposobu ustalania i trybu przekazywania gminom części rekompensującej subwencji ogólnej na wyrównanie ubytku dochodów w specjalnych strefach ekonomicznych (Dz. U. Nr 65, poz. 599 i z 2005 roku Nr 86, poz. 737).

### ***C. Dotacje celowe z budżetu państwa***

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>42 916 302,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>44 167 070,27 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>41 777 553,24 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>94,59</b>

#### **1/ Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone gminy**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>31 107 380,27 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>30 406 987,55 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>97,75</b>

- na zadania bieżące

<b>Plan</b>	<b>31 056 380,27 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>30 355 992,36 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>97,74</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

	<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>	<b>Plan dotacji na 2008 rok</b>	<b>Wykonanie dotacji za 2008 rok</b>	<b>%</b>
➤	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>14.174,27 zł</b>	<b>14.174,27 zł</b>	<b>100,00</b>
-	dotacja celowa z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.	14.174,27 zł	14.174,27 zł	100,00
➤	<b>Administracja publiczna</b>	<b>428.635,00 zł</b>	<b>428.397,27 zł</b>	<b>99,94</b>
-	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	428.397,27 zł	99,94

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>18.975,00 zł</b>	<b>18.804,53 zł</b>	<b>99,10</b>
-	dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.	18.975,00 zł	18.804,53 zł	99,10
➤	<b>Obrona narodowa</b>	<b>2.500,00 zł</b>	<b>2.500,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	dotacja na realizację zadań w zakresie obrony narodowej.	2.500,00 zł	2.500,00 zł	100,00
➤	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>5.000,00 zł</b>	<b>4.999,00 zł</b>	<b>99,98</b>
-	dotacja na realizację zadań w zakresie obrony cywilnej.	5.000,00 zł	4.999,00 zł	99,98
➤	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>13.400,00 zł</b>	<b>13.400,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	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, III i IV kwartał 2008r. – po 3.000,00 zł.	13.400,00 zł	13.400,00 zł	100,00
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>30.534.120,00 zł</b>	<b>29.834.141,29 zł</b>	<b>97,71</b>
-	dotacja na funkcjonowanie, remont i doposażenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Wałbrzychu przy ul. Duracza 15	335.120,00 zł	332.388,01 zł	99,18
-	dotacja na świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną oraz na pokrycie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,	25.901.000,00 zł	25.230.599,42 zł	97,41
-	dotacja na pokrycie składek ubezpieczenia zdrowotnego opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej,	347.000,00 zł	328.991,82 zł	94,81
-	dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,	3.799.000,00 zł	3.791.483,29 zł	99,80
-	dotacja na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi.	152.000,00 zł	150.678,75 zł	99,13

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>39.576,00 zł</b>	<b>39.576,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	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
-	dotacja na zwrot poniesionych przez gminę kosztów związanych z zakończeniem remontu mieszkania przy ul. Sztygarskiej 1a/4 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.).	17.589,00 zł	17.589,00 zł	100,00

- **na zadania inwestycyjne**

<b>Plan</b>	<b>51 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>50 995,19 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>99,99</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>51.000,00 zł</b>	<b>50.995,19 zł</b>	<b>99,99</b>
	dotacja na świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną oraz na pokrycie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. Nr 192, poz. 1378).	51.000,00 zł	50.995,19 zł	99,99

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>98 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>98 000,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,00</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2008 rok	Wykonanie dotacji za 2008 rok	%
➤	<b>Działalność usługowa</b>	<b>5.000,00 zł</b>	<b>5.000,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	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	5.000,00 zł	100,00
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>93.000,00 zł</b>	<b>93.000,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	dotacja przekazana na podstawie Porozumienia Nr 6/1/2008 zawartego w dniu 16 lipca 2008 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Prezydentem Miasta Wałbrzycha na realizację zadania z zakresu „Opieki nad dzieckiem i rodziną”, programu „Ja i mój wybór”,	81.000,00 zł	81.000,00 zł	100,00
-	dotacja przekazana na podstawie umowy Nr DPS-IV-45/08 zawartej w dniu 23 października pomiędzy Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej a Gminą Wałbrzych na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w ramach Programu „Świetlica, Praca i Staż – socjoterapia w środowisku gminnym” na dofinansowanie zadania Świetlica Socjoterapeutyczna przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 30.	12.000,00 zł	12.000,00 zł	100,00

### 3/ Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne gminy

<b>Plan po zmianach</b>	<b>12 961 690,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>11 272 565,69 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>86,97</b>

- na zadania bieżące

<b>Plan</b>	<b>11 788 593,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>10 513 979,01 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>89,19</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

	<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>	<b>Plan dotacji na 2008 rok</b>	<b>Wykonanie dotacji za 2008 rok</b>	<b>%</b>
➤	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>484.641,00 zł</b>	<b>372.339,59 zł</b>	<b>76,83</b>
-	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	131.161,85 zł	53,87
-	dotacja na dofinansowanie kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli z młodocianymi pracownikami umowę o pracę w celu przygotowania zawodowego.	241.181,00 zł	241.177,74 zł	100,00
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>8.927.625,00 zł</b>	<b>8.818.214,45 zł</b>	<b>98,77</b>
-	dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,	3.872.000,00 zł	3.864.509,82 zł	99,81
-	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 oraz na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych i rentowych dla pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej, realizujących zadania zleczone z zakresu administracji rządowej,	1.785.225,00 zł	1.785.225,00 zł	100,00
-	dotacja na dofinansowanie realizacji Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.	3.270.400,00 zł	3.168.479,63 zł	96,88
➤	<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>2.376.327,00 zł</b>	<b>1.323.424,97 zł</b>	<b>55,69</b>
-	dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty,	2.289.535,00 zł	1.248.881,00 zł	54,55
-	dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2008 roku „Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne, naukę w klasach I-III szkoły podstawowej lub w klasach I-III ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia – Wyprawka szkolna”.	86.792,00 zł	74.543,97 zł	85,89

- na zadania inwestycyjne

<b>Plan</b>	<b>1 173 097,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>758 586,68 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>64,67</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

	<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>	<b>Plan dotacji na 2008 rok</b>	<b>Wykonanie dotacji za 2008 rok</b>	<b>%</b>
➤	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>21.658,00 zł</b>	<b>21.261,23 zł</b>	<b>98,17</b>
-	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
➤	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>1.151.439,00 zł</b>	<b>737.325,45 zł</b>	<b>64,04</b>
-	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 dofinansowanie objętego „Kontraktem Wojewódzkim dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2008” przedsięwzięcia inwestycyjnego Gminy Wałbrzych realizowanego w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012”	333.000,00 zł	333.000,00 zł	100,00
-	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