

DANE OGÓLNE

I. Plan budżetu Miasta Wałbrzycha na 2009 rok według uchwał Rady Miejskiej Wałbrzycha oraz Zarządzeń Prezydenta

Budżet Miasta Wałbrzycha na 2009 rok został przyjęty Uchwałą Nr XXXIII/304/08 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 19 grudnia 2008 roku. W trakcie realizacji budżetu dokonywane były zmiany w planie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów w oparciu o Uchwały Rady Miejskiej oraz Zarządzenia Prezydenta, według poniższego zestawienia:

Tabela Nr 1.1 Zestawienie zmian w planie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów w 2009 roku

| /w zł/ | | | | | |
|--------|---|---------------------------------|---|---|------------------------------|
| Lp. | Treść | Plan według uchwały na 2009 rok | Zmiany dochodów i wydatków dokonane Uchwałami RM i Zarządzeniami PM | Zmiany przychodów i rozchodów dokonane Uchwałami RM | Plan po zmianach na 2009 rok |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | PLANOWANE DOCHODY | 311 184 301,00 | 11 748 664,11 | - | 322 932 965,11 |
| 2. | PRZYCHODY | 40 607 435,00 | - | - 964 644,00 | 39 642 791,00 |
| | Kredyty | 34 807 435,00 | - | - 964 644,00 | 33 842 791,00 |
| | Obligacje | 5 800 000,00 | - | - | 5 800 000,00 |
| 3. | DOCHODY + PRZYCHODY | 351 791 736,00 | 11 748 664,11 | - 964 644,00 | 362 575 756,11 |
| 4. | WYDATKI + ROZCHODY | 351 791 736,00 | 11 748 664,11 | - 964 644,00 | 362 575 756,11 |
| 5. | PLANOWANE WYDATKI | 325 877 804,00 | 11 748 664,11 | - | 337 626 468,11 |
| 6. | ROZCHODY | 25 913 932,00 | - | - 964 644,00 | 24 949 288,00 |
| | Kredyt z BGK (Remont kapitalny obudowy rzeki Pelcznicy) | 227 400,00 | - | - | 227 400,00 |
| | Kredyt z BOŚ S.A. | 2 444 436,00 | - | - | 2 444 436,00 |
| | Kredyt z BOŚ S.A. | 2 222 220,00 | - | - | 2 222 220,00 |
| | Kredyt z BOŚ S.A. | 2 857 140,00 | - | - | 2 857 140,00 |
| | Kredyt z BZ WBK S.A. | 1 875 000,00 | - | - | 1 875 000,00 |
| | Kredyt na termomodernizację z BOŚ S.A. | 292 332,00 | - | - | 292 332,00 |
| | Kredyt na termomodernizację z BGŻ | 123 528,00 | - | - | 123 528,00 |
| | Kredyt z PKO BP S.A. | 875 004,00 | - | - | 875 004,00 |
| | Kredyt z PKO BP S.A. | 2 501 616,00 | - | - | 2 501 616,00 |
| | Kredyt z PKO BP S.A. | 1 673 340,00 | - | - | 1 673 340,00 |
| | Kredyt z PKO BP S.A. | 777 780,00 | - | - | 777 780,00 |
| | Kredyt z PKO BP S.A. | 2 000 004,00 | - | - | 2 000 004,00 |
| | Kredyt z 2008 roku | 964 644,00 | - | - 964 644,00 | - |
| | Dexia | 1 279 488,00 | - | - | 1 279 488,00 |
| | Wykup obligacji komunalnych | 5 800 000,00 | - | - | 5 800 000,00 |

Szczegółowe zmiany dokonane w 2009 roku w zakresie planu dochodów (Tabela Nr 1.2) i wydatków (Tabela Nr 1.3) według działów klasyfikacji budżetowej:

Tabela Nr 1.2 Zestawienie zmian w zakresie planu dochodów w 2009 roku

/w zł/

| Dz. | Nazwa działu | Plan według uchwały na 2009 rok | Zwiększenia (+) | Zmniejszenia (-) | Plan po zmianach na 2009 rok |
|-----|--|---------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | - | 20 041,11 | - | 20 041,11 |
| 600 | Transport i łączność | 15 132 000,00 | 20 098 396,00 | - 13 023 486,00 | 22 206 910,00 |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 62 681 660,00 | 934 910,00 | - 9 003 901,00 | 54 612 669,00 |
| 710 | Działalność usługowa | 635 000,00 | - | - | 635 000,00 |
| 750 | Administracja publiczna | 807 347,00 | 719 719,00 | - | 1 527 066,00 |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 21 113,00 | 155 224,00 | - 5 085,00 | 171 252,00 |
| 752 | Obrona narodowa | 2 000,00 | - | - | 2 000,00 |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 348 100,00 | 381 638,00 | - | 729 738,00 |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 122 348 656,00 | 6 657 274,00 | - 3 345 136,00 | 125 660 794,00 |
| 758 | Różne rozliczenia | 53 683 757,00 | 834 687,00 | - 74 399,00 | 54 444 045,00 |
| 801 | Oświata i wychowanie | 4 691 948,00 | 539 951,00 | - 105 390,00 | 5 126 509,00 |
| 851 | Ochrona zdrowia | 5 100,00 | 25 588,00 | - 4 000,00 | 26 688,00 |
| 852 | Pomoc społeczna | 43 178 150,00 | 7 431 694,00 | -6 681 112,00 | 43 928 732,00 |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | - | 7 347,00 | - | 7 347,00 |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | - | 1 971 920,00 | - 44 604,00 | 1 927 316,00 |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 5 701 990,00 | 435 084,00 | - 287,00 | 6 136 787,00 |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1 400 000,00 | 6 850,00 | - | 1 406 850,00 |
| 926 | Kultura fizyczna i sport | 547 480,00 | 3 837 341,00 | - 21 600,00 | 4 363 221,00 |
| | Ogółem | 311 184 301,00 | 44 057 664,11 | -32 309 000,00 | 322 932 965,11 |

Tabela Nr 1.3 Zestawienie zmian w zakresie planu wydatków w 2009 roku

/w zł/

| Dz. | Nazwa działu | Plan według uchwały na 2009 rok | Zwiększenia (+) | Zmniejszenia (-) | Plan po zmianach na 2009 rok |
|-----|--|---------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 165 400,00 | 20 541,11 | - | 185 941,11 |
| 100 | Górnictwo i kopalnictwo | 12 000,00 | - | - | 12 000,00 |
| 600 | Transport i łączność | 50 827 524,00 | 36 010 466,00 | - 28 734 792,00 | 58 103 198,00 |
| 630 | Turystyka | 125 500,00 | 120 560,00 | - 120 560,00 | 125 500,00 |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 56 630 528,00 | 5 387 171,00 | - 3 009 748,00 | 59 007 951,00 |
| 710 | Działalność usługowa | 1 911 000,00 | 1 202 835,00 | - 897 362,00 | 2 216 473,00 |
| 720 | Informatyka | - | 84 314,00 | - | 84 314,00 |
| 750 | Administracja publiczna | 26 599 094,00 | 978 022,00 | - 1 109 389,00 | 26 467 727,00 |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 21 113,00 | 186 765,00 | - 36 626,00 | 171 252,00 |
| 752 | Obrona narodowa | 2 000,00 | 1 187,00 | - 1 187,00 | 2 000,00 |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 2 951 324,00 | 403 601,00 | - 100 198,00 | 3 254 727,00 |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 173 600,00 | 63 500,00 | - 63 500,00 | 173 600,00 |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 13 488 954,00 | 102 529,00 | - 3 222 639,00 | 10 368 844,00 |
| 758 | Różne rozliczenia | 8 398 506,00 | 7 930,00 | - 6 778 859,00 | 1 627 577,00 |
| 801 | Oświata i wychowanie | 66 869 965,00 | 9 801 515,00 | - 5 513 025,00 | 71 158 455,00 |
| 851 | Ochrona zdrowia | 2 198 650,00 | 883 607,00 | - 581 907,00 | 2 500 350,00 |
| 852 | Pomoc społeczna | 61 645 760,00 | 8 609 745,00 | - 8 013 928,00 zł | 62 241 577,00 |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 787 673,00 | 209 256,00 | - 35 000,00 | 961 929,00 |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 1 385 906,00 | 2 352 044,00 | - 328 400,00 | 3 409 550,00 |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 16 368 068,00 | 6 815 140,00 | - 2 750 884,00 | 20 432 324,00 |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 8 361 500,00 | 2 110 251,00 | - 2 655 840,00 | 7 815 911,00 |
| 926 | Kultura fizyczna i sport | 6 953 739,00 | 2 751 977,00 | - 2 400 448,00 | 7 305 268,00 |
| | Ogółem | 325 877 804,00 | 78 102 956,11 | -66 354 292,00 | 337 626 468,11 |

II. Analiza wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za 2009 rok

Na podstawie art. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), który zgodnie z art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) ma zastosowanie do sprawozdań z wykonania budżetów jednostek samorządu terytorialnego za rok 2009, Prezydent Miasta przedstawia w terminie do dnia 20 marca sprawozdanie roczne z wykonania budżetu oraz sprawozdanie roczne z wykonania planów finansowych instytucji kultury za 2009 rok.

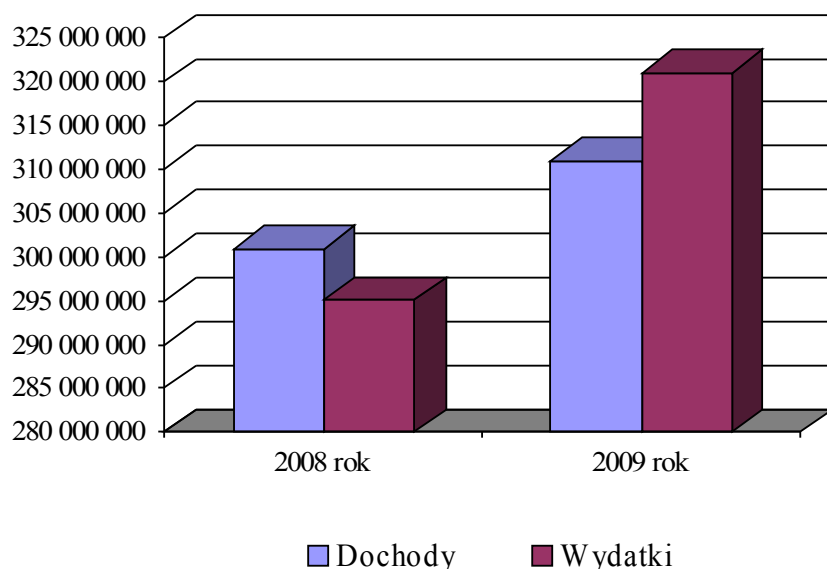
Stopień realizacji budżetu za 2009 rok w porównaniu z 2008 rokiem oraz w stosunku do założonego planu przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela Nr 2.1 Realizacja budżetu Miasta Wałbrzycha za 2008 rok i za 2009 rok

| Nazwa | Wykonanie za | Plan według | Plan po | Wykonanie za | % | % | % |
|-----------|----------------|---------------------|----------------------|----------------|--------|--------|--------|
| | 2008 rok | uchwały na 2009 rok | zmianach na 2009 rok | 2009 rok | 5:2 | 5:3 | 5:4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Dochody | 300 817 323,11 | 311 184 301,00 | 322 932 965,11 | 310 878 036,64 | 103,34 | 99,90 | 96,27 |
| Wydatki | 295 076 306,06 | 325 877 804,00 | 337 626 468,11 | 320 941 901,01 | 108,77 | 98,49 | 95,06 |
| Przychody | 19 828 091,69 | 40 607 435,00 | 39 642 791,00 | 40 848 131,26 | 206,01 | 100,59 | 103,04 |
| Rozchody | 23 533 351,42 | 25 913 932,00 | 24 949 288,00 | 24 949 288,00 | 106,02 | 96,28 | 100,00 |

Nominalnie wykonanie dochodów w 2009 roku w porównaniu do 2008 jest wyższe o 10.060.713,53 zł. Natomiast po stronie wydatków, wykonanie 2009 roku jest nominalnie wyższe w stosunku do 2008 roku o 25.865.594,95 zł. Przedstawia to poniższy wykres.

Wyk. 2.1 Wykonanie budżetu Miasta Wałbrzycha za 2008 rok i 2009 rok



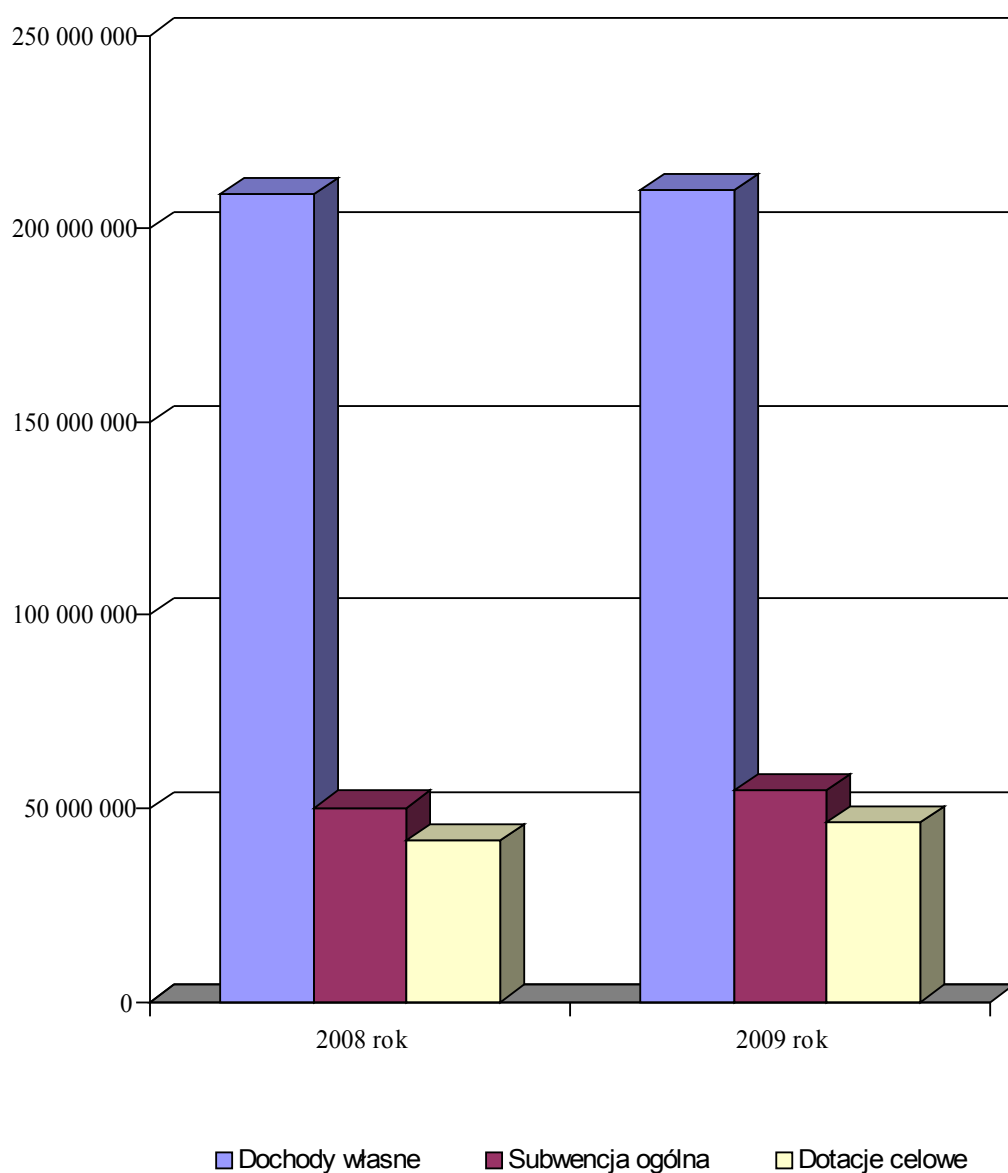
Plan dochodów w budżecie Miasta Wałbrzycha według stanu na 31.12.2008 roku po zmianach wynosił 311.423.892,27 zł
analogicznie w roku 2009 322.932.965,11 zł

co stanowi wzrost o 3,70 %.

Natomiast wykonanie dochodów w budżecie Miasta Wałbrzycha za 2008 roku wyniosło 300.817.323,11 zł
analogicznie w 2009 roku 310.878.036,64 zł
co stanowi wzrost o 3,34 %.

Wykonanie dochodów za 2009 rok w porównaniu do wykonania za 2008 rok przedstawia poniższy wykres.

Wyk. 2.2 Wykonanie dochodów za 2008 rok i 2009 rok



W 2009 roku zrealizowano dochody ogółem w wysokości 310.878.036,64 zł, tj. na poziomie 96,27 % planu dochodów po zmianach, w tym:

w tym:

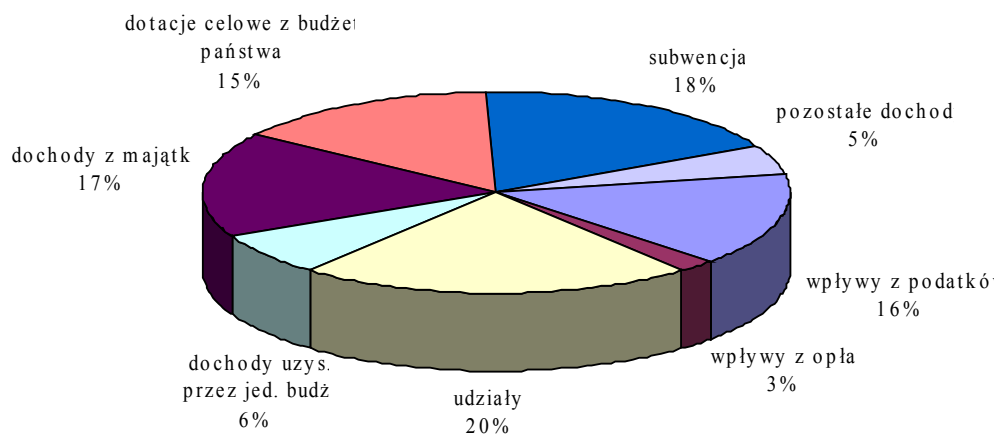
- dochody własne

- 210.127.126,43 zł

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| - subwencja ogólna | - 54.444.045,00 zł |
| - dotacje celowe z budżetu państwa | - 46.306.865,21 zł |

Strukturę dochodów według ważniejszych źródeł przedstawia poniższy wykres.

Wyk. 2.3 Struktura dochodów Miasta Wałbrzycha za 2009 rok według ważniejszych źródeł dochodów



Plan wydatków w budżecie Miasta Wałbrzycha według stanu na 31.12.2008 roku po zmianach wynosił 315.158.835,27 zł
analogicznie w roku 2009 337.626.468,11 zł
co stanowi wzrost o 7,13 %.

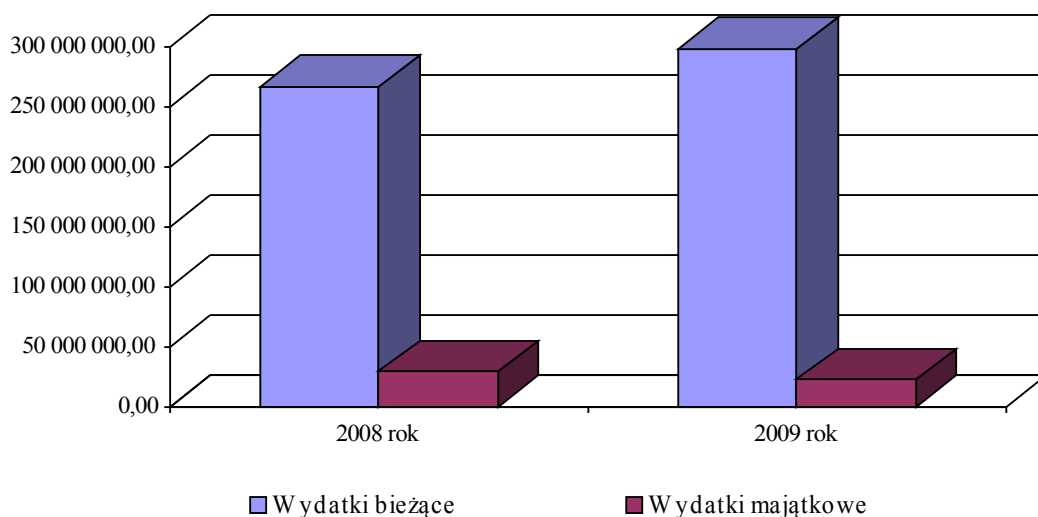
Wykonanie wydatków w budżecie Miasta Wałbrzycha w 2008 roku wyniosło 295.076.306,06 zł
analogicznie w 2009 roku 320.941.901,01 zł
co stanowi wzrost o 8,77 %.

W 2009 roku zrealizowano wydatki ogółem w wysokości 320.941.901,01 zł, tj. na poziomie 95,06 % planu wydatków po zmianach, w tym:

| | |
|---------------------|-------------------|
| - wydatki bieżące | 299.019.660,32 zł |
| - wydatki majątkowe | 21.922.240,69 zł |

Porównanie wykonania wydatków za 2009 rok w stosunku do wykonania wydatków w roku ubiegłym przedstawia poniższy wykres.

Wyk. 2.4 Wykonanie wydatków z 2008 rok i za 2009 rok

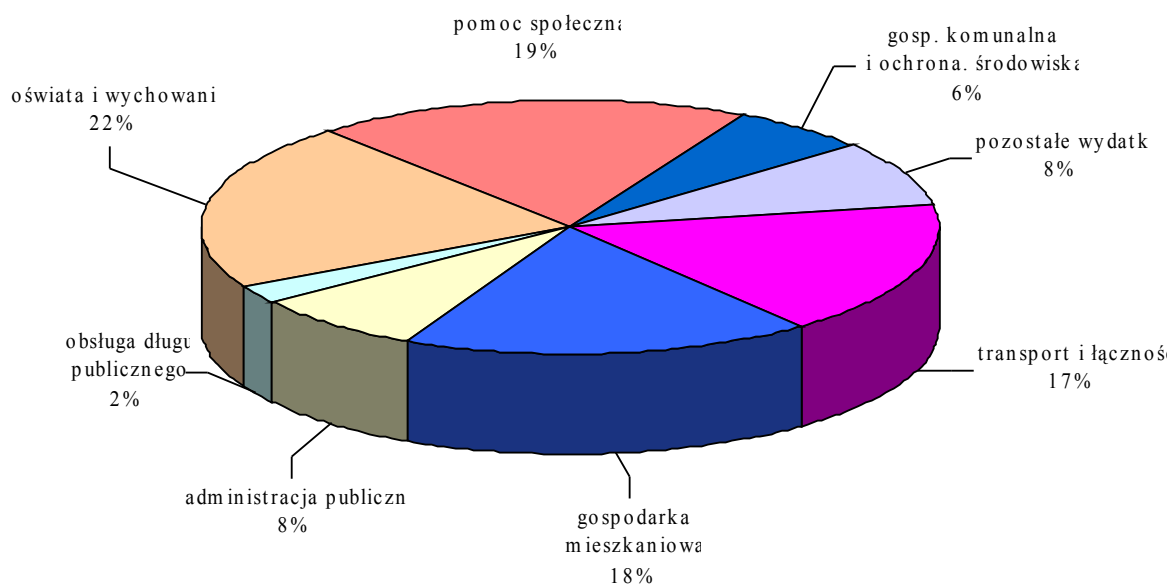


Największy udział w realizacji wydatków w 2009 roku miały następujące działy:

- Oświata i wychowanie - 69.239.107,43 zł
- Pomoc społeczna - 61.527.005,18 zł
- Gospodarka mieszkaniowa - 56.976.867,95 zł
- Transport i łączność - 55.933.100,42 zł

Strukturę wydatków według ważniejszych działów przedstawia poniższy wykres.

Wyk. 2.5 *Struktura wydatków Miasta Wałbrzycha za 2009 rok według działów klasyfikacji budżetowej*



W 2008 roku budżet Miasta Wałbrzycha zamknął się nadwyżką w wysokości 5.741.017,05 zł. W okresie tym Miasto Wałbrzych uzyskało przychody na kwotę 19.828.091,69 zł i spłaciło zobowiązania z tytułu kredytów i wykupu obligacji w wysokości 23.533.351,42 zł.

Natomiast w 2009 roku budżet Miasta Wałbrzycha zamknął się deficytem w wysokości 10.063.864,37 zł. W okresie tym spłacono zaciągnięte zobowiązania w wysokości 24.949.288,00 zł i uzyskano przychody w wysokości 40.848.131,26 zł.

Na koniec 2008 roku kwota należności Miasta Wałbrzycha wyniosła 121.594.677,30 zł z tego:

- należności wymagalne - 103.398.915,63 zł
- / w tym z tytułu dostaw towarów i usług – 4.538.547,78 zł
- gotówka i depozyty - 6.315.490,11 zł
- pozostałe należności - 11.873.792,06 zł
- / w tym z tytułu dostaw towarów i usług – 5.759.425,52 zł,
- pożyczki - 6.479,50 zł.

Z kolei na koniec 2009 roku kwota należności Miasta Wałbrzycha wyniosła 135.182.246,01 zł z tego:

- należności wymagalne - 111.274.735,50 zł
- / w tym z tytułu dostaw towarów i usług – 4.540.182,86 zł,
- gotówka i depozyty - 9.090.042,35 zł
- pozostałe należności - 14.817.468,16 zł
- / w tym z tytułu dostaw towarów i usług – 8.174.369,65 zł.

Wzrost należności wymagalnych w 2009 roku w stosunku do roku poprzedniego dotyczy w szczególności należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczki alimentacyjnej w wysokości należnej Gminie i z tytułu funduszu alimentacyjnego, a także należności z tytułu czynszu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych będących w administrowaniu MZB Sp. z o.o.

Stan należności na koniec 2009 roku w porównaniu do roku ubiegłego w podziale na podmioty kształtował się następująco:

| Wyszczególnienie | 31.12.2008 | 31.12.2009 | 31.12.2008 | 31.12.2009 | 31.12.2008 | 31.12.2009 |
|----------------------|--|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | Jednostki budżetowe (wraz z rachunkiem dochodów własnych), organ | | Zakłady budżetowe | | GFOŚiGW | |
| Należności wymagalne | 103.314.692,82 | 111.173.036,87 | 84.222,81 | 101.698,63 | - | - |
| Gotówka i depozyty | 4.895.584,69 | 7.777.436,03 | 314.284,73 | 504.745,38 | 1.105.620,69 | 807.860,94 |
| Pożyczki | 6.479,50 | - | - | - | - | - |
| Pozostałe należności | 10.668.844,53 | 12.438.581,55 | 187.055,48 | 190.976,71 | 1.017.892,05 | 2.187.909,90 |
| OGÓLEM | 118.885.601,54 | 131.389.054,45 | 585.563,02 | 797.420,72 | 2.123.512,74 | 2.995.770,84 |

Zobowiązania w 2008 roku zamknęły się kwotą 123.001.721,96 zł, z tego:

- papiery wartościowe - 26.800.000,00 zł
- kredyty i pożyczki - 96.198.202,23 zł
- zobowiązania wymagalne - 3.519,73 zł
- / w tym z tytułu dostaw towarów i usług - 2.895,45 zł.

Zobowiązania wymagalne wystąpiły w zakładzie budżetowym – Wałbrzyskim Centrum Zatrudnienia Socjalnego.

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec 2008 roku wyniosła 250.185.998,23 zł.

Natomiast w 2009 roku zobowiązania zamknęły się kwotą 136.861.912,55 zł, z tego:

- papiery wartościowe – 26.800.000,00 zł
- kredyty – 110.061.288,27 zł
- zobowiązania wymagalne – 624,28 zł

Zobowiązania wymagalne wystąpiły w zakładzie budżetowym – Wałbrzyskim Centrum Zatrudnienia Socjalnego.

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec 2009 roku wyniosła 222.542.046,61 zł.