

## DOCHODY

Plan dochodów ogółem na 2009 rok według uchwały budżetowej wynosił 311.184.301,00 zł, z tego 20.996.500,00 zł stanowiły dochody majątkowe, natomiast po zmianach dokonywanych Uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Prezydenta według stanu na 30.06.2009 roku planowane dochody ogółem to kwota 330.226.140,22 zł, z tego 33.149.946,00 zł to dochody majątkowe.

W I półroczu 2009 roku dochody ogółem zostały wykonane na kwotę 156.398.258,81 zł, w tym dochody majątkowe – 8.585.849,29 zł. Najistotniejsze źródła dochodów ogółem oraz dochodów majątkowych przedstawiają poniższe zestawienia:

Źródła dochodów ogółem	Plan na 2009 rok według uchwały budżetowej	Plan na 2009 rok po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2009 roku
Dochody własne	214.134.714,00 zł	228.908.809,00 zł	102.776.073,64 zł
Subwencja ogólna	53.681.757,00 zł	53.741.719,00 zł	31.767.686,00 zł
Dotacje celowe z budżetu państwa	43.367.830,00 zł	47.575.612,22 zł	21.854.499,17 zł
Ogółem	311.184.301,00 zł	330.226.140,22 zł	156.398.258,81 zł

Źródła dochodów majątkowych	Plan na 2009 rok według uchwały budżetowej	Plan na 2009 rok po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2009 roku
Dotacje i środki otrzymane na inwestycje	-	12.139.046,00 zł	4.070.840,81 zł
Dochody z majątku gminy	20.996.500,00 zł	21.010.900,00 zł	4.515.008,48 zł
Ogółem	20.996.500,00 zł	33.149.946,00 zł	8.585.849,29 zł

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

### **A. DOCHODY WŁASNE**

<i>Plan według uchwały budżetowej</i>	<b>214 134 714,00 zł</b>
<i>Plan po zmianach</i>	<b>228 908 809,00 zł</b>
<i>Wykonanie</i>	<b>102 776 073,64 zł</b>
<i>% wykonania</i>	<b>44,90</b>

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

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>43 600 230,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>43 606 980,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>24 641 372,26 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>56,51</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 późniejszymi zmianami).

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 oraz 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>Plan po zmianach</b>	<b>38 500 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>21 491 506,61 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>55,82</b>

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

<b>Plan</b>	<b>30 000 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>16 280 869,37 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>54,27</b>

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

<b>Plan</b>	<b>8 500 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>5 210 637,24 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>61,30</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 ponad 87 % wpływów oraz prawie 14 % dochodów ogółem wykonanych w I półroczu 2009r.

Plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w I półroczu 2009 r. został zrealizowany prawie w 56%. Skutki obniżenia stawek w stosunku do stawek maksymalnych spowodowały uszczuplenie podatku od nieruchomości o kwotę 637.603,92 zł. Na wykonanie podatku od nieruchomości w analizowanym okresie miały wpływ m.in. ulgi preferencyjne udzielane na podstawie Uchwały Nr XLV/29/02 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 31 stycznia 2002r. w sprawie zwolnienia przedsiębiorców z podatku od nieruchomości (w I półroczu 2009 r. skorzystało z tego tytułu 3 podatników na łączną kwotę 3.266.261,49 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 63.550,50 zł) oraz 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 10.503,27 zł). Ponadto Prezydent Miasta w I półroczu 2009 r. umorzył podatnikom podatku od nieruchomości zaległości podatkowe na kwotę 68.869,24 zł. Należności na koniec analizowanego okresu wyniosły 34.071.697,45 zł, w tym zaległości 14.078.771,47 zł i były wyższe od zaległości na dzień 30.06.2008 r. o 1.161.650,83 zł. W analizowanym okresie wystawiono 3.869 upomnień na łączną kwotę 2.388.487,33 zł oraz 1.795 tytułów wykonawczych na kwotę 1.250.517,90 zł. Dodatkowo do Sądu Rejonowego w Wałbrzychu skierowano 18 wniosków o dokonanie wpisu hipoteki przymusowej na łączną kwotę 742.612,40 zł.

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

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>70 000,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>67 217,65 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>96,03</i></b>

Dochody z tytułu podatku rolnego stanowią jedynie 0,27% 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 96%. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wpływy z tego tytułu są wyższe o 18.849,55 zł. Decydujący wpływ na taki stan rzeczy miało wydanie i realizacja decyzji ustalających wysokość podatku za lata ubiegłe.

Należności na dzień 30.06.2009 r. wyniosły 43.700,96 zł, w tym zaległości 20.855,90 zł, które kształtują się na podobnym poziomie jak w roku ubiegłym (20.598,10 zł). W I półroczu 2009 r. wystawiono 138 upomnień na kwotę 31.789,90 zł oraz 51 tytułów wykonawczych na kwotę 5.730,10 zł.

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>36 980,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>32 214,15 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>87,11</b>

Podatek leśny podobnie jak podatek rolny ma stosunkowo małe znaczenie dla budżetu gminy. Wpływy z tego tytułu stanowią zaledwie 0,13 % dochodów podatkowych i są wyższe w stosunku do I półrocza roku poprzedniego o 15.725,73 zł. Sytuacja taka spowodowana jest podwyższeniem średniej ceny skupu m<sup>3</sup> drewna ze 147,28 zł w 2008 r. do 152,53 zł w 2009 r. (na podstawie tej ceny ustala się wysokość podatku leśnego w danym roku) oraz uregulowaniem należności, których termin płatności jeszcze nie minął. Należności na dzień 30.06.2009 r. wyniosły 6.646,53 zł, w tym zaległości 154,08 zł.

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 300 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>864 175,16 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>66,48</b>

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

<b>Plan</b>	<b>750 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>504 340,75 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>67,25</b>

- wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych

<b>Plan</b>	<b>550 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>359 834,41 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>65,42</b>

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych stanowią 3,51 % dochodów podatkowych ustalonych odrębnymi ustawami.

Plan dochodów z tego tytułu zrealizowany został w badanym okresie w ponad 66%. Skutki obniżenia stawek w stosunku do stawek maksymalnych spowodowały uszczuplenie wpływów z analizowanego podatku o kwotę 230.030,96 zł. Do dnia 30.06.2009r. Prezydent Miasta umorzył podatnikom podatku od środków transportowych zaległości podatkowe na kwotę 5.442,80 zł.

Należności na koniec analizowanego okresu wyniosły 1.601.841,17 zł, w tym zaległości 899.019,48 i były niższe od zaległości na dzień 30.06.2008 r. o 282.478,05 zł. Podatnikom zalegającym z zapłatą podatku wysłano 146 upomnień na kwotę 284.150,06 zł, oraz wystawiono 117 tytułów wykonawczych łącznie na kwotę 181.944,96 zł.

### 5/ karta podatkowa – Dział 756 § 0350

<b>Plan po zmianach</b>	<b>300 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>144 145,11 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>48,05</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**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>650 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>140 939,90 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>21,68</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. Wymiar, pobór i egzekucję prowadzi Urząd Skarbowy w Wałbrzychu.

#### **7/ Podatek od czynności cywilnoprawnych – Dział 756 § 0500**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>2 750 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 901 173,68 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>69,13</b>

Wymiar, pobór i egzekucja podatku od czynności cywilnoprawnych 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>5 709 031,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>5 709 031,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>4 011 031,80 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>70,26</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 oraz opłaty od posiadania psów,
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>2 500 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 129 944,77 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>45,20</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 niższe w porównaniu do stanu na dzień 30.06.2008 r. o 287.505,68 zł, plan wykonano w ponad 45%.

### 2/ Opłata targowa – Dział 756 § 0430

<b>Plan po zmianach</b>	<b>200 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>88 229,80 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>44,11</b>

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

Wpływy z przedmiotowej opłaty kształtują się na niższym poziomie w stosunku do I półrocza 2008 r. o 12.610,10 zł. Wynika to 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 co za tym idzie, są ustawowo zwolnieni z opłaty targowej. Należności na koniec analizowanego okresu z tyt. opłaty targowej wyniosły 18.265,50 zł.

### 3/ Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – Dział 756 § 0480

<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 950 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 609 335,17 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>82,53</b>

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

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

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

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

uiszczana jest opłata podstawowa.

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

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

W styczniu 2009 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 395 punktów, przyjęto również 1028 oświadczeń. W I półroczu 2009r. wydano 498 zaświadczeń potwierdzających dokonanie opłaty we właściwej wysokości i w ustawowym terminie tj. do 31 stycznia i 31 maja bieżącego roku.

W I półroczu 2009r. wydano łącznie 289 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, z czego:

- w detalu 240 zezwolenia, w tym:
  - 87 na sprzedaż piwa,
  - 78 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu od 4,5 % do 18 %,
  - 75 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu powyżej 18 %,
- w gastronomii 49 zezwoleń, w tym:
  - 22 na sprzedaż piwa,
  - 12 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości alkoholu od 4,5 % do 18 %,
  - 15 na sprzedaż napojów alkoholowych o zawartości powyżej 18 %.

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

Stan wykorzystania limitu punktów sprzedaży napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży i poza miejscem sprzedaży na dzień 30.06.2009r. wyniósł 362 punkty sprzedaży (limit 500 punktów).

#### 4/ Oplata za koncesje na przewozy – Dział 756 § 0590

<b>Plan po zmianach</b>	<b>8 500,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>10 964,62 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>129,00</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.). Oplata za wydanie licencji zależy od obszaru prowadzonej działalności oraz okresu ważności licencji i wynosi:

1. obszar Gminy Wałbrzych

od 2 do 15 lat - 200 zł

od 15 do 30 lat - 250 zł

od 30 do 50 lat - 300 zł

2. obszar Gminy Wałbrzych i 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

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

W I półroczu 2009r. udzielono 25 nowych licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką oraz dokonano 67 zmian do już udzielonych licencji. W tym samym okresie 15 przedsiębiorców zrzekło się licencji. Na dzień 30.06.2009r. ważnych było 405 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 - Gorc obowiązuje również porozumienie zawarte pomiędzy Gminą Wałbrzych a Gminą Boguszów - Gorce w sprawie przejęcia przez Gminę Wałbrzych kompetencji do udzielania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką dla przedsiębiorców z Gminy Boguszów - Gorce.

Łącznie w analizowanym okresie wpływy z opłat za udzielenie licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką osobową wyniosły 10.964,62 zł, w tym 170,82 zł z tytułu realizacji porozumienia z Gminą Szczawno Zdrój oraz 937,80 zł z tytułu realizacji porozumienia z Gminą Boguszów - Gorce.

#### 5/ Oplata od posiadania psów – Dział 756 § 0370



<b>Plan po zmianach</b>	<b>140 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>93 251,40 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>66,61</b>

Wykonanie opłaty od posiadania psów kształtuje się na niższym poziomie w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego (104.924,44 zł) w wyniku ciągle zmniejszającej się liczby podatników. Na dzień 30.06.2009 r. w ewidencji figurowało 6.496 podatników, co w stosunku do I półrocza 2008 r. stanowi zmniejszenie o 338 osób.

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 bieżącym roku wszczęto 1.024 postępowania, wystawiono także 115 tytułów wykonawczych do organu egzekucyjnego.

Należności na koniec analizowanego okresu wyniosły 187.528,69 zł i były niższe od zaległości na dzień 30.06.2008 r. o kwotę 52.252,59 zł.

Prezydent Miasta umorzył podatnikom opłaty od posiadania psów zaległości na kwotę 1.674,90 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 90.622,40 zł.

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>- zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>3 464,74 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>-</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 I półroczu 2009 roku do budżetu Miasta Wałbrzycha z tytułu opłaty produktowej wpłynęło 3.464,74 zł.

#### **7/ inne opłaty – Dział 756 § 0490**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>910 531,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 075 841,30 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>118,16</b>

Zrealizowane dochody dotyczą:

- opłat uzyskiwanych przez Zarząd Dróg i Komunikacji za zajęcie pasa drogowego na drogach gminnych – 1.069.801,42 zł,
- opłaty adiacenckiej ustalonej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości wskutek stworzenia warunków do podłączenia nieruchomości do kolektora kanalizacji sanitarnej – 529,57 zł,
- opłat za zajęcie gruntu stanowiącego własność Gminy Wałbrzych – 5.510,31 zł.

W I półroczu 2009r. uzyskano z tytułu ww. opłat 1.075.841,30 zł tj. o 414.617,32 zł więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

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

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>254 772,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>254 772,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>317 334,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>124,56</b>

Powyższe dochody stanowią środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zrehabilitowanie 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>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>71 975 023,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>71 972 797,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>31 691 634,76 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>44,03</b>

Zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku 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/ 36,72 % wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych – Dział 756 § 0010**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>67 997 381,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>27 435 349,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>40,35</b>

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2009 rok wynosi 36,72% i jest wyższy od wskaźnika za 2008 rok o 0,23 punktu %. Zgodnie z kalkulacją Ministra Finansów plan udziału Gminy Wałbrzych we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2009 rok ustalono w wysokości 67.997.381,00 zł. W I półroczu 2009 roku zrealizowano 40,35 % zakładanego planu, a wpływy były niższe o 1.036.225 zł od wpływów uzyskanych w I półroczu 2008 roku.

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>3 975 416,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>4 256 285,76 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>107,07</b>

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 2009 rok założono plan w wysokości 3.975.416,00 zł i został on zrealizowany w I półroczu 2009 roku w ponad 107%.

W analizowanym okresie wpływy były wyższe o 1.011.412,94 zł od wpływów uzyskanych w analogicznym okresie roku poprzedniego.

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

<b><i>Plan według uchwały budżetowej</i></b>	<b><i>19 349 115,00 zł</i></b>
<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>19 883 001,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>9 755 457,50 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>49,06</i></b>

Dochody uzyskiwane przez poszczególne jednostki w I półroczu 2009 roku sklasyfikowane w § 057, 058, 069, 083, 092 i 097 przedstawiają się następująco:

#### **Zarząd Dróg i Komunikacji w Wałbrzychu**

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>15 077 000,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>6 389 051,74 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>42,38</i></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 i zezwolenia, - 5.713.500,28 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym, - 598,14 zł
- dochody uzyskane za świadczenie usług przewozowych na rzecz gminy Szczawno Zdrój oraz marketu Auchan, - 85.525,34 zł
- pozostałe dochody w szczególności zwrot podatku VAT. - 589.427,98 zł

#### **Urząd Miejski w Wałbrzychu**

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>3 648 670,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>2 694 301,12 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>73,84</i></b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- grzywny nakładane przez Wydział Edukacji i Spraw Społecznych w celu wykonania obowiązku szkolnego. Na dzień 30.06.2009 r. zaległości wyniosły 33.947,56 zł. W celu wyegzekwowania zaległości w I półroczu 2009 roku wystawiono 81 tytułów wykonawczych. - 6.438,01 zł
- mandaty karne kredytowe nakładane przez Straż Miejską w Wałbrzychu. Na zaległości w kwocie 590.709,19 zł w I półroczu 2009 r. wystawiono 946 tytułów wykonawczych na kwotę 102.165,00 zł. - 305.472,41 zł
- kary umowne za niedotrzymanie warunków podpisanych umów Ujemne wykonanie związane jest z anulowaniem kary umownej Spółce Energy Investors Sp. z o.o. i przekazaniem potrąconej z wynagrodzenia w 2008 r. wpłaty na poczet gwarancji należytego wykonania umowy, - -178.544,74 zł

<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływy z opłat za sporządzenie dokumentacji niezbędnej do wykupienia lokali mieszkalnych, użytkowych, garaży. Na dzień 30.06.2009 r. należności wynoszą 4.981,62 zł. Na drogę postępowania sądowego skierowano 3 wnioski na kwotę 3.813,27zł.</li> </ul>	-	169.207,81 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływy z różnych opłat m. in. wpłaty z tytułu kosztów postępowania sądowego, koszty egzekucyjne.</li> </ul>	-	325.454,00 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• opłata stała (za wpis do ewidencji działalności gospodarczej). W związku ze zmianą ustawy o swobodzie działalności gospodarczej od dnia 1 kwietnia 2009 roku, wpisy i zmiany we wpisach do ewidencji działalności gospodarczej nie podlegają żadnym opłatom.</li> </ul>	-	30.450,00 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływy przekazane przez Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o. o. z tego: <ul style="list-style-type: none"> <li>- wpływy z usług wykonywanych na cmentarzach komunalnych przy ul. Żeromskiego, Moniuszki, Cmentarnej – 231.092,31 zł,</li> <li>- wpływy ze sprzedaży drewna (drewno do sprzedaży pozyskiwane jest przez cięcia sanitarne i techniczne w drzewostanie) – 3.767,84 zł,</li> </ul> </li> </ul>	-	234.860,15 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływy z tytułu wystawionych przez Gminę Wałbrzych refaktur za usługi telekomunikacyjne zgodnie z podpisanymi porozumieniami i umową o świadczenie usług telekomunikacyjnych,</li> </ul>	-	23.975,18 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływy z tytułu składowania odpadów komunalnych na wysypisku przy ul. Beethovena.</li> </ul>	-	655.806,34 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływy z tytułu odszkodowań zgodnie z umowami zawartymi z ubezpieczycielem PZU S.A. na kompleksowe ubezpieczenie mienia Gminy Wałbrzych oraz na podstawie wyroków sądowych,</li> </ul>	-	271.834,05 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływy z różnych dochodów, w tym zaległości za lata ubiegłe,</li> </ul>	-	63.691,22 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływy z tytułu spłaty zaległości dotyczących ZZOZ-u w Wałbrzychu,</li> </ul>	-	479,00 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• kwoty wyegzekwowane z tytułu zwrotu stypendium szkolnego socjalnego</li> </ul>	-	104,62 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływy z opłat za użytkowanie toalet publicznych przy ul. Drohobyckiej i Rycerskiej w Wałbrzychu,</li> </ul>	-	264,00 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wpływy należności po zlikwidowanych jednostkach oświaty,</li> </ul>	-	11.942,78 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• odsetki, w tym odsetki od środków na rachunkach bankowych,</li> </ul>	-	48.434,41 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• naliczone oprocentowanie od rat za lokale użytkowe i mieszkalne oraz odsetki,</li> </ul>	-	202.229,05 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• naliczone oprocentowanie od rat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz odsetki,</li> </ul>	-	1.765,13 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntu, czynszów najmu i dzierżawy, kosztów sporządzenia dokumentacji, odszkodowań, opłaty adiacenckiej</li> </ul>	-	36.738,99 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu czynszów za lokale będące w zarządzie MZB</li> </ul>	-	483.698,71 zł

**Straż Miejska**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>19 100,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>54 504,08 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>285,36</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- wpływy z nałożonych grzywien w formie mandatów karnych, - 53.771,33 zł
- odsetki bankowe, - 438,67 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. - 294,08 zł

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>45 345,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>13 443,53 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>29,65</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- odsetki od środków na rachunkach bankowych, - 2.028,45 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. - 11.415,08 zł

#### **Przedszkola Samorządowe**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>8 600,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>3 485,24 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>40,53</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- wpływy z usług – partycypacja za pobyt dzieci w przedszkolu działającym w formie jednostki budżetowej. - 3.485,24 zł

#### **Publiczne Gimnazja w Wałbrzychu**

<b>Plan po zmianach</b>	<b>13 780,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>2 819,89 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>20,46</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- opłata za wydanie duplikatów legitymacji i świadectw szkolnych, - 188,00 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych, - 628,12 zł
- wpływy z różnych dochodów w tym m. in. z tytułu wynagrodzenia płatnika ZUS i podatku dochodowego. - 2.003,77 zł

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>261 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>142 975,96 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>54,78</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- odsetki od środków na rachunku bankowym, - 225,57 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. - 142.750,39 zł

#### Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wałbrzychu

<b>Plan po zmianach</b>	<b>293 435,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>197 836,01 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>67,42</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- dochody z tytułu opłat wnoszonych przez rodzinę za pobyt podopiecznych w domu pomocy społecznej, - 32.131,27 zł
- dochody związane z funkcjonowaniem domu dla bezdomnych w tym m. in. z tytułu uiszczanych przez zobowiązanych opłat za pobyt w noclegowni, - 3.411,36 zł
- zwrot zasiłków nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców, - 6.380,17 zł
- zwrot dodatków mieszkaniowych z powodu nie uiszczenia opłat w części dotyczącej lokatorów, - 4.533,06 zł
- dochody uzyskane z windykacji należności za pobyt osób w zlikwidowanej izbie wytrzeźwień, - 37.082,91 zł
- odpłatności za usługi opiekuńcze w ramach ustalonych odpłatnie świadczeń na podstawie decyzji administracyjnych, - 108.868,88 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. - 5.428,36 zł

#### Schronisko dla Zwierząt w Wałbrzychu

<b>Plan po zmianach</b>	<b>990,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>95,91 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>9,69</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- odsetki od środków na rachunku bankowym, - 65,91 zł
- wpływy z różnych dochodów, w tym z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego. - 30,00 zł

#### Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wałbrzychu

<b>Plan po zmianach</b>	<b>515 081,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>256 944,02 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>49,88</b>

Zrealizowane dochody obejmują:

- karę za bezumowne korzystanie z terenu przy ul. Piasta - 6.000,00 zł
- wpływy z usług m. in. z tytułu udostępniania - 166.817,39 zł

- 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,
- odsetki od środków na rachunku bankowym oraz z tytułu nieterminowych płatności należności, - 1.009,12 zł
  - wpływy z różnych dochodów w tym m.in. zwrot podatku Vat naliczonego od wydatków poniesionych w latach ubiegłych, środki przyznane z tytułu przyuczenia do zawodu osób młodocianych, wynagrodzenia płatnika z tytułu rozliczenia podatku dochodowego oraz zasiłków chorobowych, końcówki podatku Vat należnego wynikające z zaokrągleń, zapłata za refaktury z lat poprzednich. - 83.117,51 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><i>Plan według uchwały budżetowej</i></b>	<b><i>175 950,00 zł</i></b>
<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>175 950,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>237 252,46 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>134,84</i></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 i udostępniania danych adresowych, 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><i>Plan według uchwały budżetowej</i></b>	<b><i>66 759 322,00 zł</i></b>
<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b><i>66 799 372,00 zł</i></b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b><i>26 292 410,07 zł</i></b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b><i>39,36</i></b>

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 050 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>802 787,86 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>76,46</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 30.06.2009r. wyniosło 802.787,86 zł, tj. 76,46% planu. Zaległości z tytułu wieczystego użytkowania gruntu obejmujące należności główne oraz odsetki za zwłokę według stanu na 30.06.2009 roku wynoszą 1.103.404,21 zł, na które wystawiono 3.954 wezwania do zapłaty należności. W I półroczu 2009 r. do sądu skierowano 4 sprawy. Łącznie postępowaniem sądowym i egzekucyjnym objętych jest 80 spraw na kwotę 651.209,51 zł obejmującą należności główne i odsetki. W stosunku do 38 spraw stwierdzono bezskuteczność egzekucji na kwotę 332.015,21 zł.

## 2/ Wpływy z najmu, dzierżawy i leasingu – Dział 600, 700, 801, 900, 926 § 0750

<b>Plan po zmianach</b>	<b>44 738 472,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>20 974 613,73 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>46,88</b>

Na wykonanie z ww. tytułu składają się wpływy z tytułu dzierżawy rolnej, czynszu najmu w tym wpływy z czynszów oraz opłaty za dostawę mediów od najemców lokali komunalnych zarządzanych przez Miejski Zarząd Budynków Sp. z o.o. w Wałbrzychu., wpływy z tytułu bezumownego korzystania z gruntu, dzierżawy gruntów zabudowanych budynkami od Niepublicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Przedszkoli i Żłobków uzyskiwane przez Urząd Miejski w Wałbrzychu oraz dochody z najmu i dzierżawy pozyskane przez Zarząd Dróg i Komunikacji, jednostki oświatowe oraz Ośrodek Sportu i Rekreacji zgodnie z zestawieniem:

- dochody za wynajem i dzierżawę lokali będących w zarządzie Zarządu Dróg i Komunikacji, - 5.015,79 zł
- opłaty za korzystanie z pasa drogowego dróg wewnętrznych - ZDIK - 72.166,66 zł
- dochody z najmu i dzierżawy - UM - 766.056,86 zł
- czynsze i media od najemców lokali zarządzanych przez MZB - 19.961.261,60 zł
- czynsz za wynajem pomieszczeń szkolnych oraz wpływy z tytułu najmu lokali mieszkalnych – publiczne szkoły podstawowe, - 125.906,58 zł
- czynsze za wynajem pomieszczeń szkolnych, z tytułu najmu lokali mieszkalnych oraz opłaty za umieszczenie reklam na budynkach szkół – publiczne gimnazja, - 11.412,40 zł
- wpływy uzyskane z dzierżawy pojemników na odpady – zgodnie z umową 711/05 zawartą dnia 01.08.2005r. pomiędzy Gminą a WPO Sp. z o. o. o współpracy w zakresie selektywnej zbiórki odpadów, - 421,70 zł
- dochody z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń - OSIR - 32.372,14 zł

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



<b>Plan po zmianach</b>	<b>105 500,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>51 478,08 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>48,79</b>

Wykonanie na dzień 30.06.2009 r. wyniosło 51.478,08 zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest niższe o 38.943,89 zł. Należności z w/w tytułu wraz z odsetkami na koniec I półrocza 2009 roku wyniosły 44.957,59 zł, z czego kwota 13.397,55 zł to należności niewymagalne, a zaległości wynoszą 31.560,04 zł, na które wystawionych zostało 29 wezwań do zapłaty. Łącznie na drogę postępowania sądowego i egzekucyjnego skierowano 4 sprawy na kwotę 15.671,97 zł. W stosunku do jednej sprawy stwierdzono bezskuteczność egzekucji na kwotę 208,24 zł.

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>15 891 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>4 448 914,63 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>28,00</b>

Na wykonanie z ww. tytułu składają się wpływy z bieżącej sprzedaży lokali użytkowych i mieszkalnych oraz wpłaty rat związanych z ich wykupem w latach poprzednich. Zrealizowane w I półroczu 2009 roku środki stanowiły wpływy ze sprzedaży:

- lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom w drodze bezprzetargowej (312 lokali), lokali użytkowych (1 lokal),
- garaży dotychczasowym najemcom (7 garaży),
- gruntów, budynków i lokali mieszkalnych w drodze przetargu, w tym:
  - 2 lokali mieszkalnych,
  - 3 działek pod budownictwo jednorodzinne,
  - 1 działki budowlanej przeznaczonej pod budowę garaży,
  - 4 lokali z przeznaczeniem innym niż mieszkalne,
  - 5 nieruchomości zabudowanych,
- gruntów w celu polepszenia zagospodarowania posiadanych już nieruchomości w drodze bezprzetargowej (3 działki).

Brak zainteresowania nabyciem nieruchomości przeznaczonych przez Gminę do sprzedaży w drodze przetargu jest spowodowane zastrzonymi warunkami jakie musi spełnić potencjalny kredytobiorca, wstrzymaniem się developerów od zakupu dużych nieruchomości, dla których przygotowana była działka położona przy ul. Grzybowej – cena 2.200.000 zł. Ponadto spadek popytu na nieruchomości powoduje realny spadek ich cen.

Należności na 30.06.2009 roku obejmujące należności główne, należne oprocentowanie oraz odsetki za zwłokę wyniosły 3.032.757,83 zł., z czego kwota 1.554.125,74 zł to należności niewymagalne, a zaległości wynoszą 1.478.632,09 zł. Należności te są zabezpieczone hipotecznie. W I półroczu 2009 r. wysłano 20 wezwań do zapłaty na kwotę 422.901,82 zł. W I półroczu 2009 r. do sądu skierowano 5 spraw. Łącznie na drogę postępowania sądowego skierowano 43 wnioski na kwotę 1.053.757,87 zł (należności główne, należne oprocentowanie oraz odsetki za zwłokę). W stosunku do 17 spraw stwierdzono bezskuteczność egzekucji na kwotę 341.757,01 zł.

## 5/ wpływy ze sprzedaży składników majątkowych Dział 754, 801, 926 § 0870

<b>Plan po zmianach</b>	<b>14 400,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>14 615,77 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>101,50</b>

Na wykonanie w kwocie 14.615,77 zł składają się:

- wartość zezłomowanego samochodu Polonez - Straż Miejska - 200,00 zł
- sprzedaż składników majątkowych – PSP 37 - 55,50 zł
- wpływ ze sprzedaży kotłowni oraz tapczanów pozostałych po likwidacji obiektu przy ulicy Ratuszowej oraz złomu - OSIR - 14.360,27 zł

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>5 000 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>-</b>
<b>% wykonania</b>	<b>-</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. Dochody miały pochodzić ze zbycia udziałów spółki pod firmą ALBA Dolny Śląsk Sp. z o. o. z siedzibą w Wałbrzychu, jednak w I półroczu 2009r. nie znaleziono nabywcy.

## VIII. Odsetki od zaległości podatkowych

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>470 000,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>470 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>301 619,04 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>64,17</b>

Odsetki z tytułu podatków i opłat wiążą się z nieterminowymi wpłatami podatkowymi oraz realizacją skierowanych do organów egzekucyjnych tytułów wykonawczych. Wpływy w analizowanym okresie z tego tytułu kształtują się na wyższym poziomie w odniesieniu do I półrocza 2008r. o kwotę 61.280,13 zł, mimo iż począwszy od czerwca 2008r. sześciokrotnie obniżano stopy procentowe, a stawka odsetek podatkowych spadła z 15% do 10%. Taki stan rzeczy wynika z dużej ilości wpłat dokonywanych po terminie płatności.

## IX. Dywidendy od spółek

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>309 600,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>309 600,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>662 637,66 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>214,03</b>

Zrealizowane dochody obejmują wpływy z dywidend w spółkach, w których Gmina posiada udziały bądź akcje. W I półroczu 2009 roku Gmina Wałbrzych otrzymała dywidendę od spółki pod firmą ALBA Dolny Śląsk Sp. z o.o.

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

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>1 442 031,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 775 031,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 058 605,81 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>59,64</b>

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>1 442 031,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>725 605,81 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>50,32</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

Zakres rzeczowy dotacji	Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤ <b>Oświata i wychowanie</b>	<b>42.031,00 zł</b>	<b>25.603,81 zł</b>	<b>60,92</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,	11.251,00 zł	5.699,16 zł	50,65
- środki otrzymane z Gminy Jedlina Zdrój, z terenu której dziecko uczęszcza do Przedszkola Niepublicznego „Pod Grzybkiem” w Wałbrzychu.	x	1.463,12 zł	x
- środki otrzymane z Gminy Lubawki, z terenu której dziecko uczęszcza do Integracyjnego Przedszkola Samorządowego Nr 17 w Wałbrzychu.	x	6.367,61 zł	x
- środki z Gminy Czarny Bór, z terenu której dziecko uczęszcza do Integracyjnego Przedszkola Samorządowego Nr 17 w Wałbrzychu.	6.156,00 zł	x	x
- środki z Gminy Stare Bogaczowice, z terenu której dziecko uczęszcza do Integracyjnego Przedszkola Samorządowego Nr 17 w Wałbrzychu.	8.208,00 zł	7.969,92 zł	97,10
- środki z Gminy Walim, z terenu której dziecko uczęszcza do Integracyjnego Przedszkola Samorządowego Nr 17 w Wałbrzychu.	8.208,00 zł	4.104,00 zł	50,00
- środki z Gminy Boguszów-Gorce, z terenu której dwoje dzieci uczęszcza do Integracyjnego Przedszkola Samorządowego Nr 17 w Wałbrzychu.	8.208,00 zł	x	x
➤ <b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1.400.000,00 zł</b>	<b>700.002,00 zł</b>	<b>50,00</b>
- środki otrzymane ze Starostwa Powiatowego	1.400.000,00 zł	700.002,00 zł	50,00

	w Wałbrzychu na funkcjonowanie Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej „Biblioteka pod Atlantami”.			
--	---	--	--	--

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>333 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>333 000,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,00</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>333.000,00 zł</b>	<b>333.000,00 zł</b>	<b>100,00</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	333.000,00 zł	100,00

## XI. Dotacje otrzymane z funduszy celowych

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>-</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>156 850,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>106 850,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>68,12</b>

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>56 850,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>6 850,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>12,05</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>50.000,00 zł</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
	dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadanie pn. „Planowanie i bieżąca analiza postępu badań terenowo – laboratoryjnych nad lokalizacją	50.000,00 zł	x	x

	i neutralizacją niebezpiecznych odpadów w gruncie dzielnicy Sobięcín w Wałbrzychu”			
➤	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>6.850,00 zł</b>	<b>6.850,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	dotacja w ramach Programu Operacyjnego „Patriotyzm jutra” na realizację zadania pn. „Wałbrzyska Akademia Historyczna”	6.850,00 zł	6.850,00 zł	100,00

## 2/ Dotacje na zadania inwestycyjne – Dział 801 § 6260

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

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco :

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>100.000,00 zł</b>	<b>100.000,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	dotacja z Ministerstwa Sportu z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie zadania pn. „Budowy, przebudowy i remonty boisk sportowych” dot. boiska przy PSP nr 21	100.000,00 zł	100.000,00 zł	100,00

## XII. Środki uzyskiwane z funduszy pomocowych, Norweskiego Mechanizmu Finansowego oraz innych źródeł zagranicznych

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>4 086 640,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>15 169 784,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>3 088 382,13 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>20,36</b>

## 1/ Dotacje na zadania bieżące – Dział 801 § 2707

<b>Plan po zmianach</b>	<b>86 640,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>52 843,27 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>60,99</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji	Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
-------------------------	--------------------------	---	---

➤	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>86.640,00 zł</b>	<b>52.843,27 zł</b>	<b>60,99</b>
-	środki z porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Wałbrzych a Wolverhampton Adult Education Service na współrealizację projektu „Asystenci Języka Angielskiego z Wolverhampton”.	86.640,00 zł	52.843,27 zł	60,99

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>15 083 144,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>3 035 538,86 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>20,13</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

	<b>Zakres rzeczowy dotacji</b>	<b>Plan dotacji na 2009 rok</b>	<b>Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku</b>	<b>%</b>
➤	<b>Transport i łączność</b>	<b>8.065.898,00 zł</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
-	dofinansowanie do realizacji zadania „Przebudowa i modernizacja ulic Głównej i J. Kusocińskiego w Wałbrzychu będących elementem powiązań komunikacyjnych z systemem dróg krajowych i powiatowych - etap II”	4.006.118,00 zł	x	x
-	dofinansowanie do realizacji zadania „Modernizacja i przebudowa ulic Piastów Śląskich oraz Jeździeckiej w celu poprawy dostępności do ponadregionalnej atrakcji turystycznej - kompleksu pałacowo-parkowego Zamek Książ”	2.442.212,00 zł	x	x
-	dofinansowanie do realizacji zadania „Budowa infrastruktury drogowej w celu udostępnienia nowych terenów inwestycyjnych o znaczeniu regionalnym w ramach Parku Przemysłowego w Wałbrzychu”	1.617.568,00 zł	x	x
➤	<b>Administracja publiczna</b>	<b>x</b>	<b>18.292,72 zł</b>	<b>x</b>
-	środki z Europejskiego Banku Inwestycyjnego	x	18.292,72 zł	x
➤	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>4.000.000,00 zł</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
-	dochody pochodzące z Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację zadań inwestycyjnych obejmujących termomodernizację jednostek oświatowych.	4.000.000,00 zł	x	x
➤	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>3.017.246,00 zł</b>	<b>3.017.246,14 zł</b>	<b>100,00</b>
-	dochody z Unii Europejskiej na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozbudowa hali sportowej służącej rozwojowi infrastruktury edukacyjno – sportowej”.	3.017.246,00 zł	3.017.246,14 zł	100,00

### XIII. Środki pozyskiwane z innych źródeł

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>3 000,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>245 128,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>248 703,25 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>101,46</b>

#### 1/ Środki pozyskiwane na zadania bieżące – Dział 750, 852 § 2700

<b>Plan po zmianach</b>	<b>45 128,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>48 703,25 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>107,92</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy zaplanowanych środków przedstawia się następująco:

	Zakres rzeczowy dotacji	Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Administracja publiczna</b>	<b>x</b>	<b>18.047,39 zł</b>	<b>x</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,	x	18.047,39 zł	x
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>45.128,00 zł</b>	<b>30.655,86 zł</b>	<b>67,93</b>
-	refundacja z Wojewódzkiego Sztabu Wojskowego należności wypłacanych osobom spełniającym powszechny obowiązek obrony,	4.100,00 zł	3.741,96 zł	91,27
-	dochody z tytułu refundacji z Funduszu Pracy wypłacanych bezrobotnym świadczeń pieniężnych za wykonane prace społecznie użyteczne.	41.028,00 zł	26.913,90 zł	65,60

#### 2/ Środki pozyskiwane na zadania inwestycyjne – Dział 801 § 6290

<b>Plan po zmianach</b>	<b>200 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>200 000,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>100,00</b>

	Zakres rzeczowy dotacji	Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>200.000,00 zł</b>	<b>200.000,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	Środki z PZU S.A i PZU Życie S.A na dofinansowanie zadania pn. „Budowy, przebudowy i remonty boisk sportowych” dot.	200.000,00 zł	200.000,00 zł	100,00

boiska przy PSP nr 21			
-----------------------	--	--	--

#### ***XIV. Dotacje rozwojowe***

<b><i>Plan według uchwały budżetowej</i></b>	-
<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b>2 373 029,00 zł</b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b>325 605,50 zł</b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b>13,72</b>

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

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b>2 361 129,00 zł</b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	<b>325 605,50 zł</b>
<b><i>% wykonania</i></b>	<b>13,79</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy zaplanowanych środków przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>2.361.129,00 zł</b>	<b>325.605,50 zł</b>	<b>13,79</b>
-	dotacja na realizację projektu pn. „Od bierności do aktywności” w ramach POKL	1.802.086,00 zł	x	x
-	dotacja na realizację projektu „Partnerska rodzina – program wsparcia dla rodzin zagrożonych wykluczeniem społecznym” w ramach POKL	559.043,00 zł	325.605,50 zł	58,24

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

<b><i>Plan po zmianach</i></b>	<b>11 900,00 zł</b>
<b><i>Wykonanie</i></b>	-
<b><i>% wykonania</i></b>	-

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>11.900,00 zł</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
-	dotacja na realizację projektu „Od bierności do aktywności” w ramach POKL	11.900,00 zł	x	x

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



<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	-
<b>Plan po zmianach</b>	<b>7 484,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>7 483,23 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>99,99</b>

Na wykonanie w kwocie 7.483,23 zł składają się wpływy nadwyżki środków obrotowych następujących zakładów budżetowych:

- Przedszkole Samorządowe Nr 14 – 136,50 zł,
- Żłobek Samorządowy Nr 5 – 7.346,73 zł,

## **XVI. Wpływy do wyjaśnienia**

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	-
<b>Plan po zmianach</b>	-
<b>Wykonanie</b>	<b>29 694,17 zł</b>
<b>% wykonania</b>	-

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

## **B. Subwencja ogólna**

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>53 681 757,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>53 741 719,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>31 767 686,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>59,11</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>41 682 114,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>25 737 878,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>61,75</b>

Kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2009 r. dla poszczególnych gmin, powiatów i województw naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 22 grudnia 2008 r. w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2009

(Dz. U. Nr 235, poz. 1588). W I półroczu 2009 roku Gmina Wałbrzych otrzymała część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 25.737.878,00 zł.

## 2/ Część wyrównawcza subwencji ogólnej

<b>Plan po zmianach</b>	<b>7 582 782,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>3 791 394,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>50,00</b>

Wysokość należnej gminie kwoty podstawowej oblicza się zgodnie z art. 20 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest niższy od 92% wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich gmin.

## 3/ Część równoważąca subwencji ogólnej

<b>Plan po zmianach</b>	<b>4 476 823,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>2 238 414,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>50,00</b>

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2009 r. została rozdzielona między gminy według zasad określonych w art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

## C. Dotacje celowe z budżetu państwa

<b>Plan według uchwały budżetowej</b>	<b>43 367 830,00 zł</b>
<b>Plan po zmianach</b>	<b>47 575 612,22 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>21 854 499,17 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>45,94</b>

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>34 973 107,22 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>15 447 001,22 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>44,17</b>

- na zadania bieżące

<b>Plan</b>	<b>34 973 107,22 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>15 447 001,22 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>44,17</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>5.323,22 zł</b>	<b>5.323,22 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.	5.323,22 zł	5.323,22 zł	100,00
➤	<b>Administracja publiczna</b>	<b>444.347,00 zł</b>	<b>223.300,00 zł</b>	<b>50,25</b>
-	dotacja na wynagrodzenia, pochodne i wydatki rzeczowe dla pracowników wykonujących zadania zlecone administracji rządowej oraz na sfinansowanie kosztów wydawania dowodów osobistych.	444.347,00 zł	223.300,00 zł	50,25
➤	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>176.337,00 zł</b>	<b>165.778,00 zł</b>	<b>94,01</b>
-	dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.	21.113,00 zł	10.554,00 zł	49,99
-	dotacja na organizację i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego	155.224,00 zł	155.224,00 zł	100,00
➤	<b>Obrona narodowa</b>	<b>2.000,00 zł</b>	<b>2.000,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	dotacja na realizację zadań w zakresie obrony narodowej	2.000,00 zł	2.000,00 zł	100,00
➤	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>5.000,00 zł</b>	<b>5.000,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	dotacja na realizację zadań w zakresie obrony cywilnej.	5.000,00 zł	5.000,00 zł	100,00
➤	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>8.100,00 zł</b>	<b>8.100,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	dotacja celowa na refundację kosztów wydawania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe	8.100,00 zł	8.100,00 zł	100,00
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>34.332.000,00 zł</b>	<b>15.037.500,00 zł</b>	<b>43,80</b>
-	dotacja na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Wałbrzychu przy ul. Duracza 15	328.000,00 zł	163.800,00 zł	49,94
-	dotacja na świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną oraz na pokrycie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,	29.590.000,00 zł	12.649.000,00 zł	42,75
-	dotacja na pokrycie składek ubezpieczenia	365.000,00 zł	168.900,00 zł	46,27

	zdrowotnego opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej,			
-	dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,	3.907.000,00 zł	1.966.800,00 zł	50,34
-	dotacja na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi.	142.000,00 zł	89.000,00 zł	62,68

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>35 000,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>2 500,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>7,14</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

	Zakres rzeczowy dotacji	Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Działalność usługowa</b>	<b>5.000,00 zł</b>	<b>2.500,00 zł</b>	<b>100,00</b>
-	dotacja na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych	5.000,00 zł	2.500,00 zł	100,00
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>30.000,00 zł</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
-	dotacja na realizację projektu „Klub Integracji Społecznej animatorem lokalnej przedsiębiorczości społecznej”	30.000,00 zł	x	x

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

<b>Plan po zmianach</b>	<b>12 567 505,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>6 404 997,95 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>50,96</b>

- na zadania bieżące

<b>Plan</b>	<b>12 156 503,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>6 002 696,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>49,38</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Transport i łączność</b>	<b>3.000.000,00 zł</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
-	dotacja na „Remont drogi gminnej nr 116856D - Al. Podwale w Wałbrzychu w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg lokalnych 2008-2011”	3.000.000,00 zł	x	x
➤	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>99.170,00 zł</b>	<b>42.417,00 zł</b>	<b>42,77</b>
-	dotacja na dofinansowanie kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli z młodocianymi pracownikami umowę o pracę w celu przygotowania zawodowego.	99.170,00 zł	42.417,00 zł	42,77
➤	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>7.782.000,00 zł</b>	<b>4.852.000,00 zł</b>	<b>62,35</b>
-	dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,	4.131.000,00 zł	2.498.500,00 zł	60,48
-	dotacja na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej,	1.712.000,00 zł	921.200,00 zł	53,81
-	dotacja na dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.	1.939.000,00 zł	1.432.300,00 zł	73,87
➤	<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>1.275.333,00 zł</b>	<b>1.108.279,00 zł</b>	<b>86,90</b>
-	dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym,	1.108.279,00 zł	1.108.279,00 zł	100,00
-	dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2009 roku – „Wyprawka szkolna”	167.054,00 zł	x	x

- na zadania inwestycyjne

<b>Plan</b>	<b>411 002,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>402 301,95 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>97,88</b>

Wykonanie i zakres rzeczowy przedstawia się następująco:

Zakres rzeczowy dotacji		Plan dotacji na 2009 rok	Wykonanie dotacji za I półrocze 2009 roku	%
➤	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>411.002,00 zł</b>	<b>402.301,95 zł</b>	<b>97,88</b>

-	dotacja na współfinansowanie projektu „Modernizacja i rozbudowa hali sportowej służącej rozwojowi infrastruktury edukacyjno – sportowej”.	411.002,00 zł	402.301,95 zł	97,88
---	---	---------------	---------------	-------