

DOCHODY BUDŻETU

Plan dochodów po zmianach na rok 2000

wynosił	-	11.831.730	zł
wykonanie	-	11.196.429	zł, tj. 94,6%

Wykonanie w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 70 – Gospodarka komunalna

Plan	-	634.832	zł.
Wykonanie	-	608.293	zł, tj. 95,8%

Dochodami tego działu są: wpływy ze sprzedaży drewna opałowego 194 zł. Dotacja z budżetu państwa na oświetlenie dróg wojewódzkich wpłynęła do budżetu gminy w 83.430zł (decyzje Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego obejmowały kwotę 99.000 zł). Wyjaśnienia Wydziału Finansowego Urzędu Wojewódzkiego informują, że otrzymane środki z budżetu państwa na ten cel były nie wystarczające. Na początku 2001 r gmina ponownie wystąpiła z wnioskiem oraz rozliczeniem całości poniesionych w 2000r wydatków na ten cel.

Głównym dochodem tego działu były środki pozyskane na rewaloryzację Parku Zdrojowego, z czego 319.800 zł z WFOŚiGW w Wałbrzychu, 78.000 zł z NFOŚiGW w Warszawie oraz 124.032 zł z Agencji Rozwoju Regionalnego.

Ponadto osiągnięto wpływy z usług 2.076 zł i z rozliczeń z lat ubiegłych 761 zł.

Dział 74 – Gospodarka mieszkaniowa oraz niematerialne usługi komunalne

plan	-	4.616.303 zł
wykonanie	-	4.406.872 zł, tj.95,5%

Dochody tego działu są dochodami uzyskanymi z gospodarowania mieniem komunalnym, są to: czynsze dzierżawne, czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe; opłaty cmentarne i z szaleatów miejskich; zwroty za energię elektryczną i wywóz śmieci; odpłatność za wyceny nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży; wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych, użytkowych i działek budowlanych; opłaty za wieczyste użytkowanie terenu oraz za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania na prawo własności; zwroty kosztów wycen poniesionych przez gminę w 1999 r oraz odsetki waloryzacyjne dotyczące spłat ratalnych za sprzedane w poprzednich latach lokale użytkowe i odsetki karne za nieterminowe zapłaty czynszów.

W 2000r wpływy z czynszów dzierżawnych i najmu terenu wyniosły 71.035 zł co w stosunku do planu 70.000 zł stanowi 101,5%. Na koniec roku występują zaległości w kwocie 13.862 zł i nadpłaty w kwocie 309 zł. Do sądu skierowano wierzytelności na kwotę 5.549 zł a na pozostałe wysłano wezwania do zapłaty.

Wpływy z czynszów za lokale mieszkalne i użytkowe są największym dochodem w tym dziale, który zaplanowano na kwotę 2.091.803 zł a wykonano 1.994.962 zł, tj. 95,4%.

Mimo dobrego wykonania planu w opłatach czynszowych występują zaległości. W opłatach za lokale użytkowe wynoszą 275.798 zł. Są to przede wszystkim zaległości lat poprzednich, skierowane do sądu. W 2000r dokonano przypisu na 632.757 zł a wpłaty wyniosły 628.745 zł, tj. 98% należnej kwoty tak więc zaległości w tych czynszach wzrosły bardzo nieznacznie i dotyczą okresów 2-miesięcznych.

Zaległości w opłatach za lokale mieszkalne wynoszą na koniec roku 371.618 zł a nadpłaty 40.073 zł. Główną przyczyną powstawania zaległości jest brak wpłat u 168 osób z czego 33 osoby są pod stałą lub częściową opieką OPS-u ze względu na brak środków do życia. Według wstępnej analizy można stwierdzić, że brak wpłat u tych osób powoduje zaległości w wysokości ok. 12.600 zł miesięcznie. Co daje w roku kwotę 151.000 zł zaległości. W stosunku do osób, które zalegają z płatnościami lub dokonują wpłat w zanizonych wysokościach wysłano potwierdzenia sald celem wyjaśnienia różnic we wpłatach a przede wszystkim aby poinformować osoby zalegające o wysokości zaległości na dzień 31.12.1999r, które tworzą zaległość początkową na rok 2000. Za zgodą Zarządu Miasta 65 osobom znajdującym się w ciężkiej sytuacji materialnej rozłożono zaległości na raty. Ponadto wysłano 70 wezwań zapłaty z tytułu braku wpłat za zużycie wody. W roku bieżącym sporządzono listę dłużników dla inkasenta celem wyegzekwowania należności..

W opłatach za sprawowanie przez gminę zarządu wspólnotami mieszkaniowymi zaległość na koniec roku wynosi 104.936 zł a nadpłata 75.790 zł. W roku 2000 przypis w mieszkaniach własnościowych wynosił 589.473 zł a wpływy 567.944 zł co stanowi 96,4% należnej kwoty. Pozostała kwota to zaległość, którą tworzy woda oraz koszty z rozliczenia wspólnot mieszkaniowych (w tym koszty remontów za 1998-1999 51.760 zł) w kwocie 78.660 zł. Brak wpłat z tego tytułu powoduje 74% ogółu zaległości. Należy zaznaczyć, że nie są to nowe zaległości lecz dotyczą one okresów wcześniejszych a zostały dopiero uwidocznione po przypisaniu ich. Na początku 2001 roku zostały wysłane wezwania do zapłaty osobom zalegającym w opłatach a przede wszystkim do uregulowania należności za przeprowadzone remonty. Wysokość nadpłaty spowodowana jest zawyżonymi wpłatami na koszty zarządu oraz odpisem za lata 1998-1999 z tytułu rozliczenia wspólnot mieszkaniowych oraz mylnych wpłat na fundusz remontowy.

W opłatach za garaże zaległość na koniec roku wynosi 8.279 zł a nadpłata 580 zł. Zalegającym wysłano wezwania do zapłaty lub wyjaśnienia różnic.

W opłatach za kioski na targowisku zaległości na koniec roku wynoszą 1.361 zł a nadpłaty 1.549 zł. Osobom zalegającym wysłano upomnienia .

Opłaty za sprawowanie zarządu własnościami lokalami użytkowymi zamknęły się na koniec roku zaległościami w kwocie 12.288 zł i nadpłatą 11.789 zł. Zalegającym wysłano upomnienia i wezwania do wyjaśnienia różnic.

Pozostała kwota dochodów w § 42, czyli 98.130 zł są to: opłaty cmentarne 89.967 zł, opłaty z szaletów 2.612 zł, zwroty za energię, wodę i wywóz śmieci 5.551 zł.

Wpływy z opłat za wyceny lokali mieszkalnych przeznaczonych do sprzedaży wyniosły 24.134 zł i nie ma tu żadnych zaległości , gdyż wyceny zlecane są po uprzedniej wpłacie przez nabywcę zaliczki.

Ze sprzedaży lokali mieszkalnych, użytkowych i działek uzyskano dochód w kwocie 2.046.196 zł co w stosunku do planu 2.044.000 zł stanowi 100,1%. W 2000r sprzedano 202 lokale mieszkalne, 5 lokali użytkowych, uwłaszczono 2 garaże, sprzedano 4 działki na polepszenie warunków, 10 działek niezabudowanych oraz 4 nieruchomości zabudowane. Duża sprzedaż lokali mieszkalnych spowodowana została wprowadzeniem na okres 1.09.-31.12.99r bonifikaty 95%. Realizacja sprzedaży z tą bonifikatą przebiegała do połowy 2000r.

Wpływy z wieczystego użytkowania gruntów osiągnięto w kwocie 90.632 zł na plan 97.000 zł, co stanowi 93,4%. Zaległość na koniec roku wynosi 2.091 zł a nadpłata 2.397 zł. Do końca stycznia 2001r uregulowano kwotę 912 zł, 216 zł skierowano do sądu, 63 zł rozłożono na raty, na pozostałą kwotę wysłano wezwania do zapłaty. Mniejsze niż planowano dochody spowodowane zostały wstrzymaniem decyzji w sprawie przekształceń prawa wieczystego użytkowania na prawo własności, gdyż dostrzeżono niejasności w obowiązujących przepisach prawa. Do czasu wyjaśnienia wniesione wpłaty zatrzymane zostaną na koncie sum depozytowych.

Różne dochody osiągnięto w kwocie 12.478 zł i dotyczyły one rozliczeń kosztów wycen poniesionych przez gminę w 1999r.

Odsetki waloryzacyjne od sprzedanych na raty w poprzednich latach lokali użytkowych osiągnięto w kwocie 43.638 zł, a odsetki karne za nieterminowe wpłaty czynszów w kwocie 25.667 zł.

Dział 79 – Oświata i wychowanie

plan	-	167.196 zł
wykonanie	-	162.849 zł, tj.97,4%

Dochody tego działu to przede wszystkim wpływy z odpłatności za korzystanie z Przedszkola Miejskiego zaplanowane na 116.250 zł a wykonane na 107.754 zł, tj. 92,7%, ponadto dotacje z budżetu państwa: 1.849 zł to dotacja na wypłatę stypendiów dla dzieci z ubogich rodzin; 20.826 zł to dotacja na pokrycie skutków kart nauczyciela, 24.727 zł to środki na fundusz socjalny dla nauczycieli emerytów oraz 944 zł na zakup podręczników szkolnych. Ponadto osiągnięto 3.876 zł z wynajmu sal i pomieszczeń szkolnych a 2.873 zł to rozliczenia z lat ubiegłych.

Dział 83 – Kultura i sztuka

plan	-	124.000 zł
wykonanie	-	122.632 zł ,tj. 98,9%

Dochodami tego działu są wpływy osiągnięte przez Teatr Zdrojowy z wynajmu sal, z wpływów za bilety oraz z czynszów za lokale użytkowe znajdujące się w budynku Teatru a także wpływy z usług świadczonych przez Bibliotekę Miejską.

Dział 86 – Opieka społeczna

plan	-	575.805 zł
wykonanie	-	569.050 zł, tj. 98,8%

Dochodami tego działu są dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu opieki społecznej: 8.000 zł dotacja na usługi opiekuńcze- psychiatryczne; 289.631 zł to dotacja na wypłaty zasiłków stałych i okresowych; 112.798 zł dotacja na koszty utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej odpowiadające wielkości zadań zleconych 55.743 zł to dotacja na wypłaty gwarantowanych zasiłków rodzinnych i opiekuńczych oraz 12.936 zł na ubezpieczenia zdrowotne.

Gmina otrzymuje także dotacje z budżetu państwa na zadania własne, do których należy wypłata dodatków mieszkaniowych 47.997 zł oraz dożywianie dzieci w szkołach 27.683 zł. Dotacje na dożywianie gmina otrzymała w kwocie zapotrzebowanej, natomiast dotację na wypłatę dodatków mieszkaniowych otrzymano mniejszą niż należna gminie. Powodem były niewystarczające na ten cel środki w budżecie państwa.

Z funduszy celowych otrzymano 3.968 zł na wypłaty zasiłków dla kombatantów i ich rodzin.

Ponadto w dziale tym osiągnane są dochody własne z odpłatności za usługi opiekuńcze, których pełna odpłatność za 1 godzinę wynosiła w 2000r 5,50 zł. Usługi świadczone są przez Biuro Usług Opiekuńczych na podstawie umowy zawartej z gminą.

Wpływy z odpłatności za usługi opiekuńcze osiągnięto w kwocie 10.294 zł.

Dział 89 – Różna działalność

plan	-	22.652 zł
wykonanie	-	21.567 zł , tj. 95,2%

Dochody tego działu obejmują opłatę eksploatacyjną za korzystanie ze źródeł wód mineralnych wnoszona przez Uzdrowisko Szczawno – Jedlina, wymierzaną przez Ministra OŚiGW, która wyniosła 7.618 zł, dotacja Wojewódzkiego Urzędu Statystycznego na aktualizację spisu rolnego w kwocie 62 zł oraz darowizny osób fizycznych na rzecz miasta w kwocie 12.827 zł, z czego: na wyposażenie placu zabaw – 4.787 zł; na imprezę Mikołajkową – 3.040 zł i na modernizację oświetlenia ulicznego – 5.000 zł.

Ponadto ze sprzedaży publikacji książkowych o mieście uzyskano 1.060 zł.

Dział 90 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych osób nie posiadających osobowości prawnej

plan	-	3.663.812 zł
wykonanie	-	3.276.560 zł, tj. 89,4%

Dochody tego działu realizowane są przez gminę, przez Urzędy Skarbowe a przez Ministra Finansów w zakresie udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Realizacja podatków i opłat lokalnych przez Urząd Miejski przedstawia się następująco:

- **podatek rolny od osób prawnych:**

Rok 2000 rozpoczął się zaległością w kwocie 601 zł i nadpłatą 14 zł. W ciągu roku wymierzono podatek w kwocie 4.312 zł, podatnicy zapłacili 4.956 zł.

Nadpłata na koniec roku wynosi 57 zł.

- **podatek leśny od osób prawnych**

W 2000r wymierzono podatek w kwocie 4.829 zł i został on w całości zapłacony.

- **podatek od nieruchomości od osób prawnych**

Rok 2000 rozpoczął się zaległością w kwocie 22.768 zł i nadpłatą 12.679 zł. W ciągu roku dokonano wymiaru w kwocie 598.157 zł. Podatnicy zapłacili 567.574 zł a rok zakończył się zaległością 40.696 zł i nadpłatą 24 zł. W styczniu 2001r. wpłynęła na poczet zaległości kwota 4.668 zł, 11.574 zł zgłoszono do syndyka masy upadłościowej dłużnika a na kwotę 24.390 zł wystawiono tytuły wykonawcze, 64 zł to różnica powstała w wyniku rozksięgowania wpłat na odsetki w związku z nieterminową zapłatą.

- **podatek od środków transportu od osób prawnych**

Rok 2000 rozpoczął się bez zaległości i bez nadpłat. W ciągu roku dokonano wymiaru na 21.205 zł i cała należność została zapłacona.

- **za nieterminowe zapłaty należności podatkowych przez osoby prawne do budżetu gminy wpłynęły odsetki w kwocie 8.446 zł.**

- **podatek rolny od osób fizycznych**

Rok 2000 rozpoczął się zaległością w kwocie 328 zł i nadpłatą 2 zł. W ciągu roku dokonano przypisu na kwotę 2.516 zł. Podatnicy zapłacili kwotę 2.179 zł, a rok zakończył się zaległością w kwocie 663 zł. Zaległość dotyczy jednego podatnika i wystawiono na nią tytuł wykonawczy.

- **podatek od nieruchomości od osób fizycznych**

Rok 2000 rozpoczął się zaległością 40.515 zł i nadpłatą 436 zł. W ciągu roku wymierzono podatek w kwocie 242.471 zł. Podatnicy wpłacili kwotę 228.636 zł, a rok zakończył się zaległością 54.381 zł i nadpłatą 467 zł. Zaległość w wysokości 44.075 zł dotyczy 5 podatników, którzy nie regulują należności za okresy 2-4 letnie. Zaległości skierowane są do egzekucji poprzez Urząd Skarbowy oraz do Sądu z uwagi na zbieg egzekucji. Kwotę 903 zł rozłożono na raty. Na pozostałe zaległości wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze. W stosunku do 9 dłużników dokonano wpisu na hipotekę, aby zabezpieczyć roszczenia podatkowe.

- **opłata targowa**

Wpływy zaplanowano na 66.000 zł, a zrealizowano 70.454 zł, tj. 106,8% .

- **podatek od posiadania psa**

Rok 2000 rozpoczął się zaległością 115 zł i nadpłatą 17 zł. Wymierzono ten podatek w kwocie 9.567 zł, a podatnicy wpłacili kwotę 9.009 zł. Zaległości na koniec roku wynoszą 675 zł, a nadpłata 19 zł. Na zaległości wystawiono decyzje określające i wysłano upomnienia a także tytuły wykonawcze.

- **podatek od środków transportu od osób fizycznych**
Rok 2000 rozpoczął się zaległością w kwocie 31.807 zł i nadpłatą 383 zł. W ciągu roku dokonano wymiaru tego podatku na 39.579 zł. Podatnicy wpłacili na poczet należności bieżących i zaległych kwotę 42.814 zł.
Rok zakończył się zaległością 28.594 zł i nadpłatą 405 zł. Do egzekucji komorniczej przekazano tytuły wykonawcze na kwotę 26.100 zł, 1.892 zł rozłożono na raty, na 602 zł wysłano upomnienie.
- **z tytułu nieterminowej zapłaty zobowiązań podatkowych osób fizycznych do budżetu gminy wpłynęły odsetki w kwocie 15.845 zł.**

Wpływy z podatków realizowanych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe

- **udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**
Wpływy zaplanowano na 20.000 zł, a wykonanie wyniosło 22.709 zł, tj. 113,6 %.
- **wpływy z karty podatkowej**
Zaplanowano dochody w kwocie 35.000 zł, a wykonanie wyniosło 41.476 zł. Według sprawozdania Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu wymiar tego podatku na 2000r wyniósł 86.374 zł, jednakże zaległości wynoszą 45.208 zł, a nadpłata 310 zł
- **podatek od spadków i darowizn**
Zaplanowano dochody w kwocie 30.000 zł, a wykonanie wyniosło 34.527 zł. Według sprawozdania Urzędu Skarbowego w 2000r wymierzono ten podatek w kwocie 33.392 zł, a rok zakończył się zaległością w kwocie 1.381 zł i nadpłatą 2.516 zł.
- **opłata skarbową**
Wpływy zaplanowano na kwotę 350.000 zł, a wykonanie wyniosło 215.054 zł. Ponieważ wymiar wyniósł w 2000r. 210.158 zł, rok zakończył się zaległością 177 zł i nadpłatą 5.073 zł.

Odsetki za nieterminową zapłatę opłaty skarbowej wyniosły 1.434 zł.

Wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie pisma Nr ST3-444-3/2000 Ministra Finansów z dnia 8 lutego 2000r. na kwotę 2.235.812 zł, a rzeczywiste wpływy wyniosły 1.985.413 zł.

Dział 91 – Administracja państwowa i samorządowa

plan	- 198.000 zł
wykonanie	- 200.543 zł, tj. 101,3%

W 2000r osiągnięto dochody z odpłatności za usługi ceremonialne USC w kwocie 2.450 zł i 6.374 zł z pozostałych usług, z tytułu opłat administracyjnych – 4.126 zł, z mandatów karnych wystawianych przez Straż Miejską wraz z odsetkami 3.983 zł, rozliczenia z lat ubiegłych – 749 zł i 60 zł za sprzedaż wyposażenia.

Głównym dochodem tego działu są opłaty za zezwolenia na sprzedaż i podawanie alkoholu, który zaplanowano na 120.000 zł, a wykonano 121.301 zł.

W dziale tym dochodem jest dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zleczone z zakresu administracji państwowej w kwocie 56.000 zł. Dotacja ta obejmuje 3,5 etatu na prowadzenie

spraw związanych z ewidencją ludności, wydawaniem dowodów osobistych, działalnością USC, ewidencją podmiotów gospodarczych, rejestracją poborowych oraz obroną cywilną. Ponadto ze Starostwa Powiatowego wpłynęła dotacja w kwocie 5.500 zł na realizację zadań z zakresu administracji publicznej realizowanych na podstawie porozumień.

Dział 93 – Bezpieczeństwo publiczne

plan	-	300 zł
wykonanie	-	300 zł, tj. 100%

Dochodem jest dotacja celowa z budżetu państwa na obronę cywilną.

Dział 94 – Finanse

plan	82.000 zł
wykonanie	85.102 zł, tj. 103,8%

Dochodem są odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i lokat terminowych.

Dział 97 – Różne rozliczenia

plan	1.740.508 zł
wykonanie	1.736.339zł, tj. 99,8 %

Dochodem jest subwencja ogólna z budżetu państwa składająca się z części oświatowej, rekompensującej i podstawowej. Subwencja przekazywana była przez Ministerstwo Finansów w miesięcznych ratach. W ciągu całego roku nie było odchyień od terminów ustawowych. Różnica między planem a wykonaniem 4.169 zł to kwota jaką Urząd Skarbowy potrącił sobie z tytułu należnych mu dochodów za realizację podatków i opłat na rzecz gminy.

Dział 98 – Obrona narodowa

plan	350 zł
wykonanie	350 zł , tj. 100%

Dochodem jest dotacja celowa z budżetu państwa na zadania obronne.

Dział 99 – Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i sądownictwa

plan	5.972 zł
wykonanie	5.972 zł, tj. 100%

Dochodem jest dotacja z budżetu państwa na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców oraz na organizację i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.