

2.1 OBJAŚNIENIA DO WYKONANIA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA

Dział	Wsk.%	Odchylenia od upływu czasu	Wyszczególnienie	Przyczyny odchyień realizacji dochodów
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	
			z tego:	
	131,3	407	- dzierżawa za obwody łowieckie	Dochody sezonowe, zależne od ilości dokonywanych wpłat ze starostw i nadleśnictw.
	0,0	157	- wpływy z części zysku gospodarstwa pomocniczego	Ponadplanowe dochody z tyt. rozliczenia się szkolnego gospodarstwa pomocniczego z budżetem Miasta.
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
			z tego:	
	863,2	2 823 709	- umowy partycypacyjne	Partycypacja w kosztach inwestycji: "AUCHAN" Polska Sp. z o.o., ECHO INVEST, SEC.
	-	7 717	- różne opłaty i dochody	Ponadplanowe dochody z tytułu obciążenia wykonawców karami umownymi
	32,4	-6 984 463	- środki finansowe z funduszy międzynarodowych (PHARE)	Środki finansowe uruchomione do wysokości poniesionych wydatków.
630			TURYSTYKA	
			z tego:	
	-	1 906	- różne dochody realizowane przez MOSRiR	Dochody Centrum Informacji Turystycznej ze sprzedaży wydawnictw turystycznych oraz prowizja od sprzedaży biletów przewoźników.
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
			z tego:	
	90,2	-733 591	- sprzedaż mieszkań	Niewykonanie dochodów wynika z rezygnacji najemców z wykupu. W 2003 roku przygotowano 780 wniosków, z czego sprzedano 477 lokali mieszkalnych, natomiast 303 najemców zrezygnowało z wykupu.
	22,2	-2 900 259	- sprzedaż budynków	Niewykonanie dochodów wynika z trudności w uzyskaniu korzystnej ceny za budynki położone przy ul. Jedności Narodowej 12 i ul. Waryńskiego 7.
	57,4	-1 064 650	- sprzedaż lokali użytkowych	Niska realizacja dochodów wynika z rezygnacji najemców z wykupu. W 2003 roku przygotowano 23 wnioski, z czego sprzedano 10 lokali użytkowych, natomiast 13 najemców zrezygnowało z zakupu.
	255,9	4 677 693	- sprzedaż gruntów na własność	Ponadplanowe dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości przy ul. Lubczyńskiej.
	111,0	209 284	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	Wyższa realizacja dochodów wynika z usprawnienia procedury przekształcania prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
	113,7	636 730	- oddanie gruntów w wieczyste użytkowanie (I opłata)	Ponadplanowe dochody wynikają z wyższych cen uzyskanych w przetargu na nieruchomości przy ul. Czcibora i ul. Pszennej.
	111,1	845 309	- dzierżawa składników majątkowych	Realizacja ponadplanowych dochodów z tytułu wpływów za bezumowne użytkowanie oraz z tytułu uregulowania stanów prawnych.
	107,4	1 231 656	- opłaty roczne za wieczyste użytkowanie i zarząd	Wyższa realizacja dochodów wynika ze wzmożonej windykacji zaległości.
	146,2	609 729	- różne opłaty i dochody	Ponadplanowe dochody z tyt. partycypacji Zakładów Energetycznych w kosztach uzbrojenia terenu.
	113,7	762	- umowy partycypacyjne	Wyższa realizacja dochodów wynika z wpłaty zaległej opłaty z tytułu niezbilansowanych miejsc parkingowych za rok 2002 a także odsetek od nieterminowych opłat z tytułu niezbilansowanych miejsc parkingowych.

Dział	Wsk.%	Odchylenia od upływu czasu	Wyszczególnienie	Przyczyny odchyień realizacji dochodów
	89,5	-10 000	- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	Zwrot dotacji z powodu niewykonania części wydatków (przesunięcie inwentaryzacji i operatów szacunkowych na 2004 rok).
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	
			z tego:	
	139,9	409 908	- kwatery grzebalne	Ponadplanowe dochody z tytułu wykupionych miejsc grzebalnych oraz przedłużeń na następne lata pochówku.
	130,4	154 831	- różne opłaty i dochody	Wyższa realizacja dochodów wynika z uregulowania przez firmy reklamowe zaległych zobowiązań wobec Miasta wynikających z zawartych umów na dzierżawę nieruchomości komunalnych w celu umieszczania reklam, odsetek dotyczących nieterminowych wpłat z tytułu dzierżawy nieruchomości komunalnych w celu umieszczania reklam, oraz ponadplanowego dochodu jakim jest wadium wniesione przez firmę Concorde Investissement w przetargu na sprzedaż akcji Towarzystwa Handlu i Nieruchomości PEWEX
			- dotacje celowe na zadania zlecone w tym:	
	99,5	-3 086	- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	Nie wykorzystanie planowanej dotacji wynika z powodu późno przyznanych środków na płace dla nowo utworzonego etatu w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego.
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	
			z tego:	
	96,7	-9 094	- wpływy z usług	Niewykonanie spowodowane rozliczeniem podatku VAT - plan dochodów zawiera kwotę brutto
	-	25 005	- rozliczenia z lat ubiegłych	Rozliczenie końcowe realizacji projektu "SEED".
	105,3	46 177	- różne opłaty i dochody	Ponadplanowe dochody są wynikiem uregulowania przez jednostki wynajmujące pomieszczenia urzędu zaległości 2002 roku.
	2,4	-17 571	- wpływy z części zysku gospodarstwa pomocniczego	Wynik nieosiągnięcia planowanego zysku w gospodarstwie pomocniczym "Administracja Mienia".
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	
			z tego:	
	100,0	-353	- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	Zwrot do budżetu państwa środków z tytułu wydatkowania do poziomu potrzeb dotacji na aktualizację stałego rejestru wyborców.
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	
			z tego:	
	101,4	3 589	- wpływy z grzywien i kar Straży Miejskiej	Ponadplanowe dochody z tytułu większej ściągalności grzywien i mandatów przez Straż Miejską.
	-	139	- różne opłaty i dochody	Ponadplanowe dochody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bieżących jednostek.
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	
			z tego:	

Dział	Wsk.%	Odchylenia od upływu czasu	Wyszczególnienie	Przyczyny odchyłeń realizacji dochodów
114,5	23 622	-	podatek rolny i leśny	Ponadplanowe dochody w związku ze zmianą sposobu opodatkowania nieruchomości gruntowych sklasyfikowanych jako użytki rolne oraz przeniesieniem podstawy opodatkowania z ewidencji podatku od nieruchomości do ewidencji podatku rolnego.
105,7	5 955 532	-	podatek od nieruchomości	Wyższa niż planowano realizacja zaległych wpływów, jednorazowa wpłata uzyskana w drodze egzekucji administracyjnej ok.5 mln zł (PKP).
0,0	258 035	-	dotacja otrzymana z funduszu celowego (PFRON) - zwolnienia z podatku od nieruchomości zakładów pracy chronionej	Podstawa art.7 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych.
131,1	1 046 724	-	podatek od środków transportowych	Wyższy niż zakładano w planie poziom realizacji dochodów wynika z efektywności egzekucji należności z lat ubiegłych, oraz wzrostu liczby podmiotów i przedmiotów opodatkowania.
620,1	260 073	-	wpływy z podatków zniesionych	Należności zaległe uzyskane w drodze egzekucji administracyjnej.
100,7	30 442	-	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (27,6%)	Realizacja odpowiednia do wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych w kraju w 2003 r. i wskaźnika partycypacji w należnym podatku dochodowym za rok 2001.
112,2	1 009 982	-	udział w podatku dochodowym od osób prawnych (5%)	Ponadplanowy wzrost dochodów z urzędów skarbowych z terenu kraju.
100,7	852 219	-	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (27,6%)	Realizacja odpowiednia do wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych w kraju w 2003 r. i wskaźnika partycypacji w należnym podatku dochodowym za rok 2001.
67,4	-1 645 437	-	wpływy z karty podatkowej	Utrzymująca się w ostatnich latach tendencja spadkowa dochodów jest wynikiem: <ul style="list-style-type: none"> - niewielkiego wzrostu rocznych stawek karty podatkowej, - zmniejszającej się liczby podatników korzystających z tej formy opodatkowania, - wzrostu liczby podatników zawieszających bądź likwidujących działalność gospodarczą, - odliczania składki na ubezpieczenia zdrowotne.
102,4	72 152	-	podatek od spadków i darowizn	Wzrost ilości rozpatrywanych spraw dotyczących darowizn.
97,4	-90 647	-	opłata targowa	Niższy poziom dochodów z tytułu opłaty targowej spowodowany został wprowadzeniem przepisów ograniczających import samochodów używanych, co znacznie zmniejszyło ilość samochodów wprowadzanych na giełdę samochodową, od których pobierana jest opłata targowa oraz niewielkich opłat targowych uzyskiwanych na targowisku przy ul. Rostockiej, będącym w trakcie rozruchu po przeniesieniu z ul. Bandurskiego.
59,4	-121 711	-	podatek od posiadania psów	Skutek weryfikacji zbioru podatników oraz ulg i zwolnień.
103,0	54 125	-	odsetki od podatków, należności i różne opłaty	Wpływy związane z wpłatą należności z lat ubiegłych (PKP), ponadto wzrost liczby ulg w formie rozłożenia płatności na raty i odroczenia terminów płatności podatków i opłat lokalnych.
94,9	-417 014	-	opłata skarbowa	Niższy poziom realizacji dochodów wynika ze zniesienia opłaty skarbowej za dokumenty przewozowe oraz za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.
71,6	-227 043	-	opłata restrukturyzacyjna	Niższy poziom realizacji dochodów wynika z niedotrzymania przez podmioty gospodarcze warunków restrukturyzacji, oraz ustawowej zmiany terminu płatności na 2004 rok.

Dział	Wsk.%	Odchylenia od upływu czasu	Wyszczególnienie	Przyczyny odchyień realizacji dochodów
111,0	1 304 941	-	podatek od czynności cywilnoprawnych	Wzrost ilości czynności urzędowych objętych podatkiem.
266,3	665 006	-	dochody z egzekucji administracyjnej	Skuteczne zastosowanie środków egzekucyjnych wobec osób prawnych.
66,1	-3 058 028	-	wpływy z opłaty komunikacyjnej i innych opłat związanych z ruchem pojazdów	Niewykonanie planu jest wynikiem: - spadku ilości pierwszej rejestracji pojazdów, - malejącej ilości wydawanych pozwoleń na prowadzenie pojazdów, - zmiany zakresu wydawania i cen kart pojazdów, - znacznie zwiększonej ilości obowiązkowej wymiany praw jazdy pod koniec 2002 r. mimo przedłużenia terminu do marca 2003 r.
134,4	110 096	-	wpływy z opłat za uprawnienia na wykonywania transportu drogowego	Wyższa realizacja dochodów wynika z większej niż planowano liczby przedsiębiorców, którzy wystąpili o dokonanie zmiany dotychczasowych uprawnień.
96,0	-29 967	-	wpływy z opłaty administracyjnej	Niższa realizacja wpływów wynika z mniejszej niż zakładano ilości złożonych wniosków o rejestrację działalności gospodarczej.
119,9	897 459	-	wpływy z tyt.wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu	Wyższa realizacja dochodów jest wynikiem zmiany w sposobie naliczania opłat oraz wydania większej niż planowano ilości zezwoleń.

758

RÓŻNE ROZLICZENIA

			z tego:	
			- subwencja ogólna dla gminy	
			z tego:	
100,1	13 664	-	część rekompensująca	Różnica wynikająca ze zwiększenia części rekompensującej subwencji ogólnej w zakresie kwoty rekompensującej dochody utracone z tytułu ulg i zwolnień ustawowych.
100,2	210 400	-	część oświatowa	Różnica wynikająca ze zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy ze środków 1 % rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej.
			- subwencja ogólna dla powiatu:	
			z tego:	
100,0	41 622	-	część oświatowa	Różnica wynikająca ze zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu ze środków 1 % rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej.
306,0	968 242	-	odsetki od lokat	Większy niż przewidywano poziom wolnych środków.
22,1	-272 491	-	odsetki od środków na rachunkach bieżących	Spadek stóp procentowych w ciągu roku.
-	-389 407	-	różne rozliczenia	Zwroty dokonane przez urzędy skarbowe.

801

OŚWIATA I WYCHOWANIE

			z tego:	
118,8	28 157	-	odsetki na rachunkach bieżących szkół	Wyższe od planowanych dochody z tytułu naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych szkół.
192,5	32 736	-	różne dochody realizowane przez szkoły	Ponadplanowe dochody realizowane przez szkoły z tytułu wynagrodzenia dla płatnika za terminowe naliczenie i odprowadzenie podatku dochodowego od osób fizycznych i składek na ubezpieczenia zdrowotne.
4,9	-622 914	-	środki finansowe z funduszy międzynarodowych	Różnica pomiędzy złożonymi projektami a przekazanymi środkami na programy międzynarodowe "Leonardo da Vinci" i "Sokrates".
0,0	297	-	wpływy z części zysku gospodarstwa pomocniczego	Ponadplanowe dochody z tyt. rozliczenia się szkolnych gospodarstw pomocniczych z budżetem Miasta.
95,5	-1 864	-	dotacje celowe na zadania własne	Zwrot do budżetu państwa środków z tytułu wydatkowania do poziomu potrzeb dotacji na obsługę Komisji ds. awansu zawodowego nauczycieli.

Dział	Wsk.%	Odchylenia od upływu czasu	Wyszczególnienie	Przyczyny odchyień realizacji dochodów
851			OCHRONA ZDROWIA	
			z tego:	
-		2 451	- różne opłaty i dochody	Ponadplanowe dochody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bieżących jednostek.
853			OPIEKA SPOŁECZNA	
			z tego:	
-		65 669	- różne opłaty i dochody	Dochody z tytułu zwrotów niesłusznie pobranych zasiłków przyznanych i wypłaconych w 2002 roku oraz odsetki naliczone przez bank od środków na podstawowym koncie MOPR.
102,9		90 352	- wpływy z usług oraz różne dochody całodobowych domów pomocy społecznej	Odpłatność za pobyt pensjonariuszy w domach pomocy społecznej w wysokości 70% renty lub emerytury podopiecznego, a przekazywana z KRUS, ZUS i MOPR - ustalona w decyzji MOPR.
0,0		-64 800	- wpływy z usług Ośrodka Dziennego Pobytu dla Osób z Chorobą Alzheimera	Dochody niewykonane z uwagi na przesunięty termin rozpoczęcia działalności Ośrodka - połowa grudnia 2003 r.
108,5		2 196	- różne dochody realizowane przez placówki opiekuńczo-wychowawcze	Ponadplanowe dochody z tytułu odsetek na rachunkach bieżących jednostek.
133,0		10 229	- wpływy z transportu osób niepełnosprawnych	Większa ilość osób niepełnosprawnych korzystała z usług realizowanych przez Biuro Obsługi Komunikacyjnej Osób Niepełnosprawnych.
79,8		-243 844	- odpłatność za pobyt dzieci w żłobkach i inne wpływy	Niewykonanie dochodów z powodu m.in. wysokiej absencji wśród dzieci.
96,4		-3 585	- środki na obsługę administracyjną zadań PFRON	2,5% od otrzymanych środków z PFRON na zadania rehabilitacji zawodowej i społecznej - środki przekazane zostały w wysokości niższej od zaplanowanej, różnica wynika z faktycznego wykonania zadania.
93,2		-23 602	- odpłatność za usługi opiekuńcze	Plan dochodów na 2003 rok ustalony został na podstawie danych statystycznych z lat ubiegłych - kwota odpłatności uzależniona jest od wysokości dochodu klienta ustalonego w wywiadzie środowiskowym sporządzonym przez pracownika socjalnego na okoliczność przyznania pomocy w formie usług opiekuńczych oraz stawek odpłatności wynikających z obowiązujących tabel odpłatności.
32,0		-23 866	- środki z PFRON na organizację obchodów Europejskiego Roku Osób Niepełnosprawnych	Mniejsze od zaplanowanych środki otrzymane z PFRON.
99,6		-90 000	- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	Zwrot dotacji do Urzędu Wojewódzkiego z powodu niewykonania w 100% zaplanowanych wydatków m.in. na zasiłki dla Straży Pożarnej, pomoc dla repatriantów i składek na ubezpieczenia zdrowotne.
68,9		-11 500	- dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności	Mniejsza od zaplanowanej liczba orzeczeń wydanych dla mieszkańców Świnoujścia - poziom dotacji odpowiedni do liczby orzeczeń.
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	
			z tego:	
118,9		511,0	- odsetki na rachunkach bieżących placówek oświatowych	Wyższe od planowanych dochody z tytułu naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych placówek oświatowych.

Dział	Wsk. %	Odchylenia od upływu czasu	Wyszczególnienie	Przyczyny odchyień realizacji dochodów
	182,6	3 964,0	- różne dochody realizowane przez placówki oświatowe	Ponadplanowe dochody realizowane przez placówki oświatowe z tytułu wynagrodzenia dla płatnika za terminowe naliczenie i odprowadzenie podatku dochodowego od osób fizycznych i składek na ubezpieczenia zdrowotne.
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
			z tego:	
	95,9	-816	- wpływy z czynszów	Wpływy do budżetu zgodnie z należnymi obowiązującymi opłatami z tyt. czynszów.
	0,0	138 066	- opłata produktowa	Ponadplanowe dochody z tytułu wprowadzonej od 2003 roku opłaty produktowej.
	0,0	-390 000	- dzierżawa składników majątkowych	Realizacja dochodów uzależniona jest od wpływów ze ZWiK na podstawie faktur.
	0,5	-1 625 641	- dochody ze sprzedaży udziałów	Sprzedaż wstrzymana z powodu zakwestionowania realizacji pakietu inwestycyjnego przez inwestora.
	63,2	-151 477	- środki finansowe z funduszy międzynarodowych (PHARE)	Uruchomienie środków finansowych do wysokości poniesionych wydatków. Wyłoniony w drodze przetargu wykonawca zaoferował wykonanie inwestycji pn. "Budowa trzech punktów zbiórki odpadów problemowych i surowców wtórnych na terenie miasta Szczecina" za cenę znacznie niższą od kosztorysowej.
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	
			z tego:	
	0,0	4 842	- różne opłaty i dochody	Ponadplanowe dochody z tytułu wpłaty do budżetu Miasta należności dotyczących zlikwidowanej instytucji kultury pn. "Dom Pracownika Kultury".
926	154,0		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	
			z tego:	
	0,0	227 864	- różne dochody realizowane przez MOSRiR	Dochody z tytułu udostępniania obiektów sportowych, z najmu i dzierżawy pomieszczeń oraz refakturowania mediów przekazywane do budżetu Miasta przez jednostkę budżetową MOSRiR - przekształconą z zakładu budżetowego z dniem 1 grudnia 2003 r