

WYKONANIE PLANU DOCHODÓW MIASTA WROCŁAWIA WEDŁUG ŹRÓDEŁ I DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ ZA 2004 ROK

12/12 = 100,0%

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	OGÓŁEM						Z TEGO:					
			OGÓŁEM			GMINA			POWIAT					
			Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 7 + 10	Wykonanie za 2004 rok 8 + 11	% wyk. planu 5 : 4	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 7	Wykonanie za 2004 rok 8	% wyk. planu 8 : 7	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 10	Wykonanie za 2004 rok 11	% wyk. planu 11 : 10			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
7	różne wpływy	010, 020, 600, 700, 710, 750, 754, 801, 851, 852, 854, 900, 926	8 357 378	14 282 211	170,9	8 342 678	14 216 723	170,4	14 700	65 488	445,5			
	Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, z tego:		434 519 252	437 654 364	100,7	351 772 581	354 414 616	100,8	82 746 671	83 239 748	100,6			
1	udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej CIT	756	50 500 000	53 168 536	105,3	41 000 000	43 272 030	105,5	9 500 000	9 896 506	104,2			
2	udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	756	384 019 252	384 485 828	100,1	310 772 581	311 142 586	100,1	73 246 671	73 343 242	100,1			
B	Subwencja ogólna, z tego:		332 971 998	332 971 998	100,0	145 778 861	145 778 861	100,0	187 193 137	187 193 137	100,0			
1	część oświatowa subwencji ogólnej	758	318 924 664	318 924 664	100,0	144 804 730	144 804 730	100,0	174 119 934	174 119 934	100,0			
2	część rekompensująca subwencji ogólnej	758	289 479	289 479	100,0	289 479	289 479	100,0	-	-	-			
3	uzupełnienie subwencji ogólnej	758	13 757 855	13 757 855	100,0	684 652	684 652	100,0	13 073 203	13 073 203	100,0			
C	Dotacje celowe z budżetu państwa, z tego:		119 550 357	119 462 055	99,9	71 489 319	71 412 847	99,9	48 061 038	48 049 208	100,0			

WYKONANIE PLANU DOCHODÓW MIASTA WROCŁAWIA WEDŁUG ŹRÓDEŁ I DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ ZA 2004 ROK

12/12 = 100,0%

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	OGÓLEM				Z TEGO:				
			Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 7 + 10	Wykonanie za 2004 rok 8 + 11	% wyk. planu 5 : 4	GMINA		POWIAT			
						Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 7	Wykonanie za 2004 rok 8	% wyk. planu 8 : 7	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 10	Wykonanie za 2004 rok 11	% wyk. planu 11 : 10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	na zadania własne, z tego:		26 739 600	26 709 524	99,9	5 089 859	5 070 961	99,6	21 649 741	21 638 563	99,9
	1) bieżące, z tego:		26 064 507	26 034 479	99,9	4 907 064	4 888 166	99,6	21 157 443	21 146 313	99,9
	a) pomoc społeczna	852	25 632 351	25 621 221	100,0	4 826 974	4 826 974	100,0	20 805 377	20 794 247	99,9
	b) oświata i wychowanie	801	124 640	105 742	84,8	80 090	61 192	76,4	44 550	44 550	100,0
	c) edukacyjna opieka wychowawcza	854	307 516	307 516	100,0	-	-	-	307 516	307 516	100,0
	2) inwestycyjne, z tego:		675 093	675 045	100,0	182 795	182 795	100,0	492 298	492 250	100,0
	a) oświata i wychowanie	801	350 000	350 000	100,0	-	-	-	350 000	350 000	100,0
	b) pomoc społeczna	852	325 093	325 045	100,0	182 795	182 795	100,0	142 298	142 250	100,0
2	na zadania zlecone, z tego:		92 157 457	92 099 286	99,9	66 192 960	66 135 441	99,9	25 964 497	25 963 845	100,0
	1) bieżące, z tego:		91 965 327	91 907 199	99,9	66 050 830	65 993 312	99,9	25 914 497	25 913 887	100,0
	a) gospodarka mieszkaniowa	700	4 470 215	4 470 215	100,0	1 164 447	1 164 447	100,0	3 305 768	3 305 768	100,0
	b) działalność usługowa	710	1 054 709	1 054 709	100,0	-	-	-	1 054 709	1 054 709	100,0
	c) administracja publiczna	750	4 748 647	4 748 647	100,0	3 287 123	3 287 123	100,0	1 461 524	1 461 524	100,0
	d) urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	751	1 581 142	1 551 846	98,1	1 581 142	1 551 846	98,1	-	-	-
	e) obrona narodowa	752	4 500	4 500	100,0	4 500	4 500	100,0	-	-	-

WYKONANIE PLANU DOCHODÓW MIASTA WROCŁAWIA WEDŁUG ŹRÓDEŁ I DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ ZA 2004 ROK

12/12 = 100,0%

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	OGÓŁEM						Z TEGO:					
			OGÓŁEM			GMINA			POWIAT					
			Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 7 + 10	Wykonanie za 2004 rok 8 + 11	% wyk. planu 5 : 4	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 7	Wykonanie za 2004 rok 8	% wyk. planu 8 : 7	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 10	Wykonanie za 2004 rok 11	% wyk. planu 11 : 10			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	f) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	754	19 111 162	19 111 162	100,0	5 500	5 500	100,0	19 105 662	19 105 662	100,0			
	g) ochrona zdrowia	851	288 447	288 330	100,0	9 600	9 600	100,0	278 847	278 730	100,0			
	h) pomoc społeczna	852	55 644 830	55 616 216	99,9	55 571 330	55 543 177	99,9	73 500	73 039	99,4			
	i) pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	853	649 487	649 455	100,0	15 000	15 000	100,0	634 487	634 455	100,0			
	j) gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900	4 166 788	4 166 788	100,0	4 166 788	4 166 788	100,0	-	-	-			
	k) oświata i wychowanie	801	25 400	25 331	99,7	25 400	25 331	99,7	-	-	-			
	l) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921	220 000	220 000	100,0	220 000	220 000	100,0	-	-	-			
	2) inwestycyjne, z tego:		192 130	192 087	100,0	142 130	142 129	100,0	50 000	49 958	99,9			
	a) działalność usługowa	710	30 000	30 000	100,0	-	-	-	30 000	30 000	100,0			
	b) pomoc społeczna	852	142 130	142 129	100,0	142 130	142 129	100,0	-	-	-			
	c) pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	853	20 000	19 958	99,8	-	-	-	20 000	19 958	99,8			
3	na zadania powierzone, z tego:		653 300	653 245	100,0	206 500	206 445	100,0	446 800	446 800	100,0			
	a) działalność usługowa	710	71 500	71 445	99,9	71 500	71 445	99,9	-	-	-			
	b) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921	418 800	418 800	100,0	135 000	135 000	100,0	283 800	283 800	100,0			

WYKONANIE PLANU DOCHODÓW MIASTA WROCŁAWIA WEDŁUG ŹRÓDEŁ I DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ ZA 2004 ROK

w złotych

12/12 = 100,0%

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	OGÓŁEM				Z TEGO:				
			OGÓŁEM		GMINA		POWIAT		OGÓŁEM		
			Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 7 + 10	Wykonanie za 2004 rok 8 + 11	% wyk. planu 5 : 4	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 7	Wykonanie za 2004 rok 8	% wyk. planu 8 : 7	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach) 10	Wykonanie za 2004 rok 11	% wyk. planu 11 : 10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	c) oświata i wychowanie	801	163 000	163 000	100,0	-	-	-	163 000	163 000	100,0
D	Środki z funduszu ISPA	900	31 569 840	29 598 866	93,8	31 569 840	29 598 866	93,8	-	-	-
E	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	754, 921	712 000	712 000	100,0	712 000	712 000	100,0	-	-	-
F	Środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	756	5 290 017	5 290 017	100,0	5 290 017	5 290 017	100,0	-	-	-
G	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	925	306 460	306 459	100,0	306 460	306 459	100,0	-	-	-
H	Środki pieniężne z lat ubiegłych	900	403 328	403 328	100,0	403 328	403 328	100,0	-	-	-
I	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	852, 854	299 044	298 648	99,9	-	-	-	299 044	298 648	99,9

DOCHODY

Dochody budżetu miasta na 2004 rok, uchwalone przez Radę Miejską Wrocławia w wysokości 1.731.405.601 zł, zostały zrealizowane w kwocie 1.739.187.394 zł, czyli w 100,4% planu rocznego, z czego dochody gminy w wysokości 1.391.859.924 zł, a dochody powiatu w kwocie 347.327.470 zł.

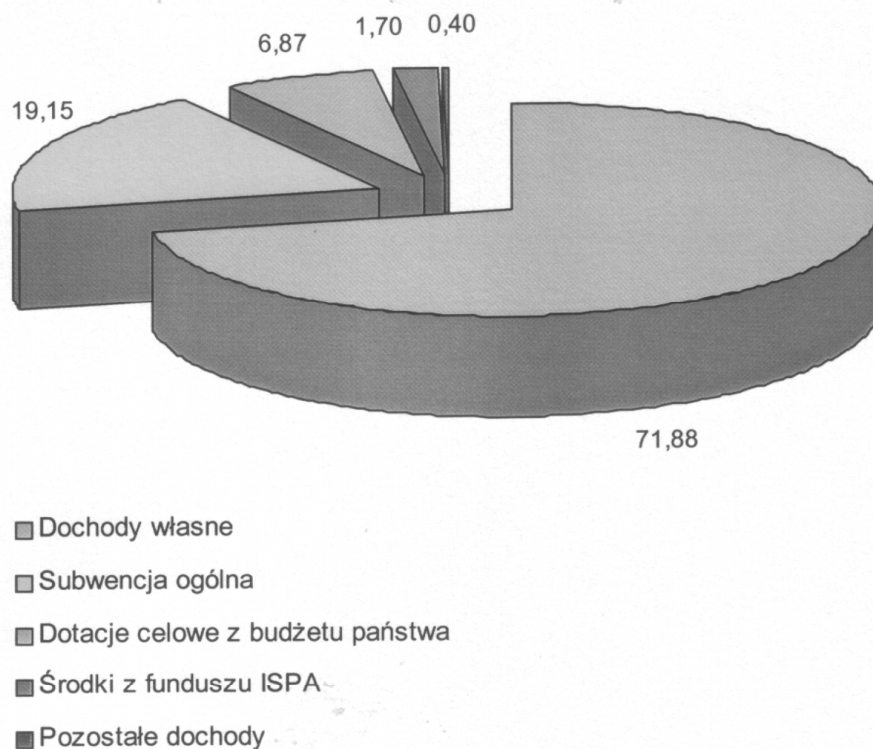
W porównaniu do 2003 roku, realizacja dochodów za 2004 rok wzrosła o 17,3%, czyli do budżetu miasta wpłynęło o 256.820.912 zł więcej niż w roku poprzednim. Wśród dochodów zrealizowanych za 2004 rok, największy wzrost w stosunku do 2003 roku, zaobserwowano w pozycjach:

- | | | |
|--|------------|---------|
| - wpływy z opłat | – wzrost o | 42,9%, |
| - dochody z majątku | – wzrost o | 26,7%, |
| w tym ze sprzedaży składników majątkowych | – wzrost o | 81,4%, |
| - udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | – wzrost o | 58,5%, |
| - środki z funduszu ISPA | – wzrost o | 139,9%. |

Źródłami dochodów miasta w 2004 roku były:

- A. Dochody własne,
- B. Subwencja ogólna,
- C. Dotacje celowe z budżetu państwa,
- D. Środki z funduszu ISPA,
- E. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- F. Środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- G. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- H. Środki pieniężne z lat ubiegłych,
- I. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

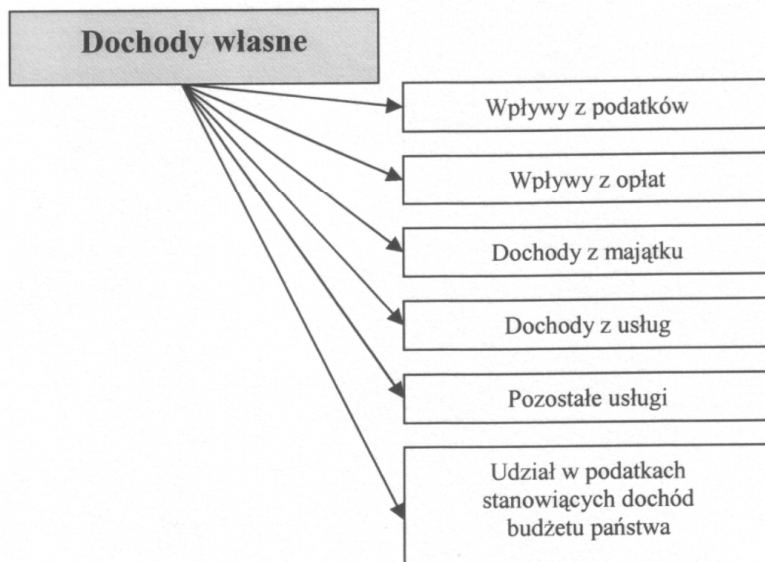
Wykres nr 1. Struktura dochodów Miasta ogółem zrealizowanych za 2004 rok (w %)



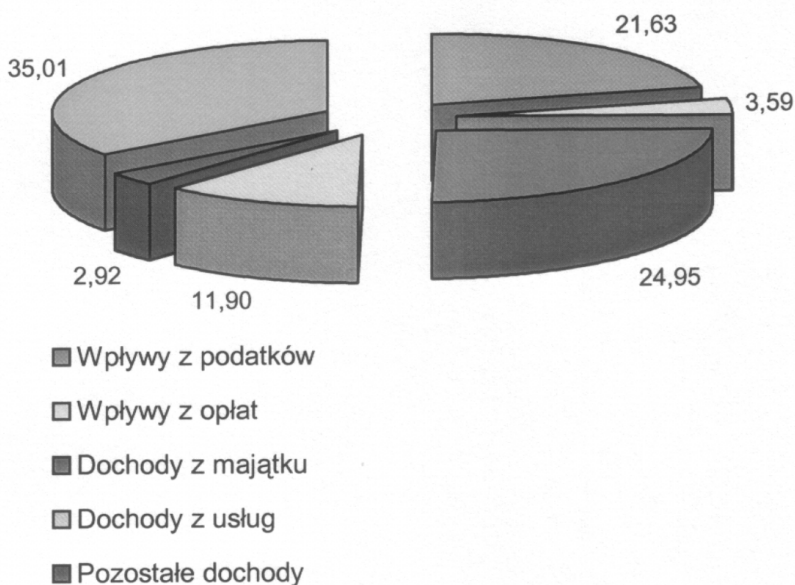
A. Dochody własne

Dochody własne, zaplanowane na 2004 rok w wysokości 1.240.302.557 zł, zostały osiągnięte w kwocie 1.250.144.023 zł, tj. w 100,8% planu, z czego dochody gminy w kwocie 1.138.357.546 zł, a dochody powiatu w wysokości 111.786.477 zł.

Schemat nr 1. Źródła dochodów własnych

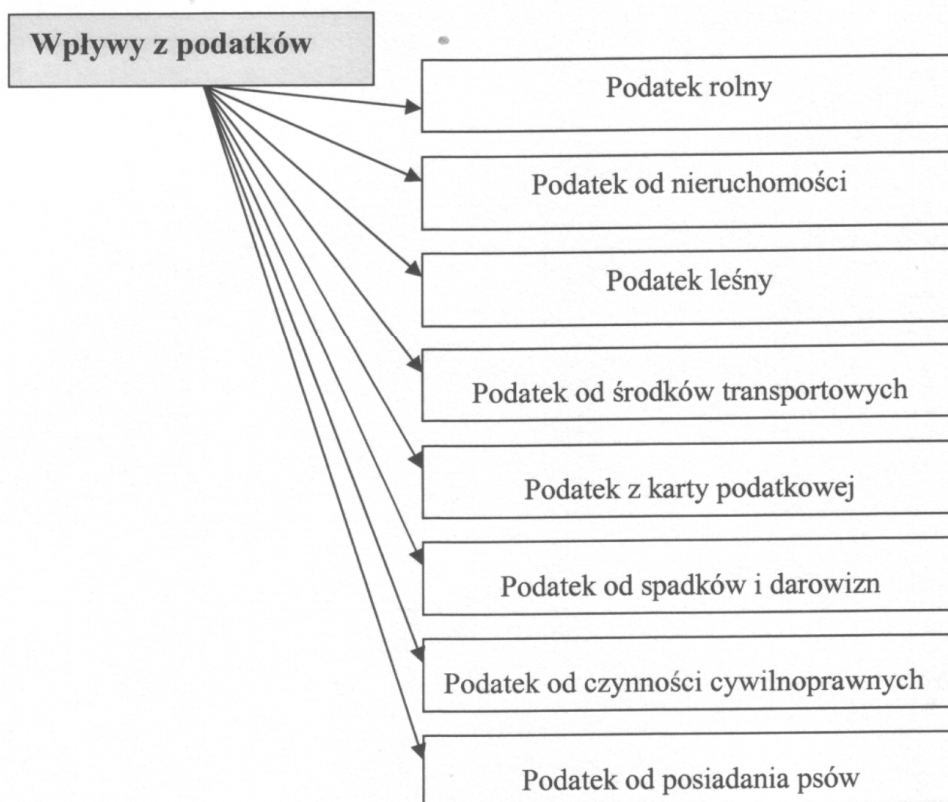


Wykres nr 2. Struktura dochodów własnych osiągniętych w 2004 roku (w %)

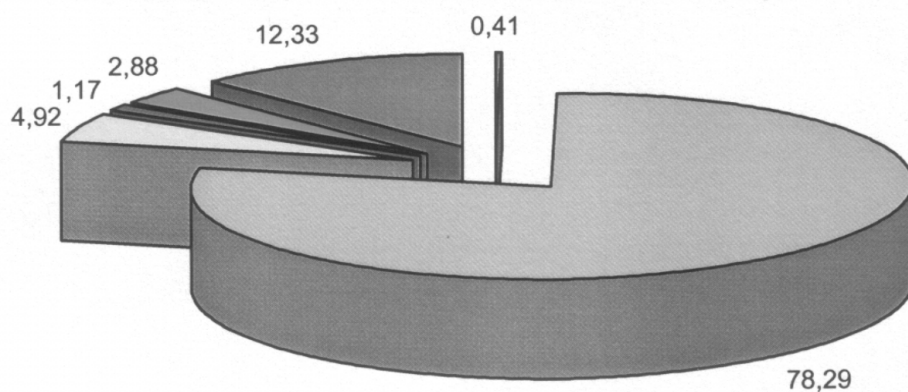


Wpływy z podatków, ujęte w uchwale budżetowej w wysokości 269.935.000 zł, zostały wykonane w kwocie 270.461.737 zł, co stanowi 100,2% planu rocznego.

Schemat nr 2. Wpływy z podatków



Wykres nr 3. Struktura wpływów z podatków wykonanych za 2004 rok (w %)



- Podatek rolny i leśny oraz od posiadania psów
- Podatek od nieruchomości
- Podatek od środków transportowych
- Podatek z karty podatkowej
- Podatek od spadków i darowizn
- Podatek od czynności cywilnoprawnych

- w złotych -

<i>Podatek rolny</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	756	650.000	794.797	122,3

Przekroczenie planu o 22,3% wynikało głównie ze zwiększenia powierzchni użytków rolnych podlegających opodatkowaniu podatkiem rolnym, a także z ustalenia faktycznego sposobu ich użytkowania oraz właściwego oznaczenia w ewidencji gruntów.

- w złotych -

<i>Podatek od nieruchomości</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	756	213.000.000	211.755.930	99,4

Na ogólną kwotę wykonania podatku złożyły się:

- wpływy od osób fizycznych w kwocie - 28.300.451 zł (101,2% planu),
- wpływy od osób prawnych w wysokości - 183.455.479 zł (99,2% planu).

Plan dochodów z podatku od nieruchomości wykonano w 99,4%.

Podwyższenie w ciągu roku planu o kwotę 8.000.000 zł było możliwe dzięki podjętym przez Wydział Podatków i Opłat działaniom zmierzającym do maksymalnej windykacji należności z tytułu podatku od nieruchomości. Do takich działań m.in. należy ujawnianie nowych podmiotów i przedmiotów opodatkowania oraz wyjaśnianie ujawnionych nieprawidłowości (wezwania do złożenia deklaracji lub informacji przez podatników figurujących w ewidencji podatkowej jak i nowych, ujawnionych na podstawie dokumentów z innych jednostek urzędu).

Weryfikacja bazy danych podatników dokonywana była na podstawie:

- otrzymanych aktów notarialnych,
- zawiadomień o zmianach w ewidencji gruntów i budynków,
- dokumentów otrzymanych z Wydziału Architektury i Budownictwa.

Informacje uzyskane z analizy poszczególnych dokumentów mają istotne znaczenie w procesie poszukiwania nowych nieruchomości do opodatkowania, bądź wprowadzenia zmian, które decydują o wysokości podatku.

Minimalne odchylenie wynoszące 0,6% od zakładanego planu wynika z niewielkiego błędu prognozy.

- w złotych -

<i>Podatek leśny</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	756	24.000	24.097	100,4

Kwota 24.097 zł obejmowała podatek zapłacony za cały rok przez 8 podmiotów.

- w złotych -

<i>Podatek od środków transportowych</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	756	13.455.500	13.297.233	98,8

Wpływy z tytułu tego podatku pochodziły:

- od osób fizycznych - 3.524.442 zł (102,7% planu),
- od osób prawnych - 9.772.791 zł (97,5% planu).

W celu realizacji planu na 2004 rok przed terminem płatności I raty podatku wysłano 1.584 pisma informacyjne do podatników, przypominające o konieczności wywiązywania się z obowiązku podatkowego.

Działania te okazały się skuteczne i w konsekwencji na koniec 2004 roku osiągnięto dochód na poziomie 98,8% planowanych wpływów z tytułu podatku od środków transportowych ogółem.

Niewielkie odchylenie od założonego planu wynika z błędu prognozy.

Ponadto, w celu realizacji dochodu wystawiono:

- 2.056 postanowień o wszczęciu postępowania na kwotę 5.110.269 zł,
- 4.175 decyzji określających wysokość zobowiązania na kwotę 943.001 zł,
- 2.359 tytułów wykonawczych na kwotę 1.278.070 zł.

- w złotych -

<i>Podatek z karty podatkowej</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
		756	3.500.000	3.158.177

W ostatnich latach odnotowuje się rezygnację z tej formy rozliczania i przechodzenie na pełną księgowość, stąd wpływy z tego podatku zostały zrealizowane poniżej kwoty planowanej. Służby finansowe miasta mają ograniczony wpływ na wykonanie dochodów z tego tytułu - podatek z karty podatkowej jest pobierany przez urzędy skarbowe, które następnie przekazują uzyskane wpływy na konto budżetu miasta.

Należy tu zaznaczyć, że zaległości z tytułu tego podatku wyniosły na dzień 31.12.2004 roku 8.292.561 zł.

- w złotych -

<i>Podatek od spadków i darowizn</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
		756	7.000.000	7.775.005

Na osiągnięcie tak korzystnego wskaźnika wykonania dochodów z tego podatku miała wpływ liczba oraz wartość przedmiotów spadków i darowizn. O realizacji decydował również stopień pokrewieństwa darczyńców i obdarowanych.

Stawki oraz grupy podatkowe określa ustawa o podatku od spadków i darowizn. Urzędy skarbowe oraz notariusze dokonują wymiaru i poboru tego podatku, a następnie uzyskane wpływy przekazują na konto budżetu miasta.

- w złotych -

<i>Podatek od czynności cywilnoprawnych</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
		756	32.000.000	33.355.457

Ponadplanowa realizacja podatku od czynności cywilnoprawnych wynikała z większej niż szacowano liczby czynności cywilnoprawnych, do których należą m.in.:

- umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych,
- umowy pożyczki,
- umowy poręczenia,
- umowy darowizny,
- umowy dożywocia oraz ustanowienia odpłatnej renty,
- umowy o dział spadku,
- umowy o zniesienie współwłasności – w części dotyczącej spłat lub dopłat,
- umowy majątkowe małżeńskie,
- ustanowienie hipoteki,
- umowy spółki (akty założycielskie).

Organem podatkowym jest właściwy urząd skarbowy.

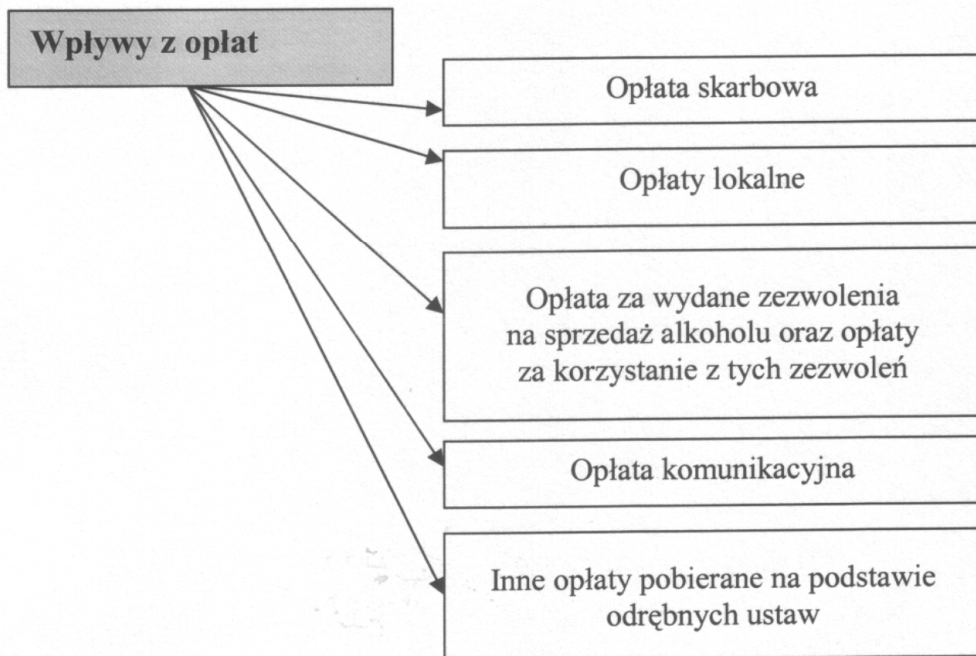
- w złotych -

<i>Podatek od posiadania psów</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
		756	305.500	301.041

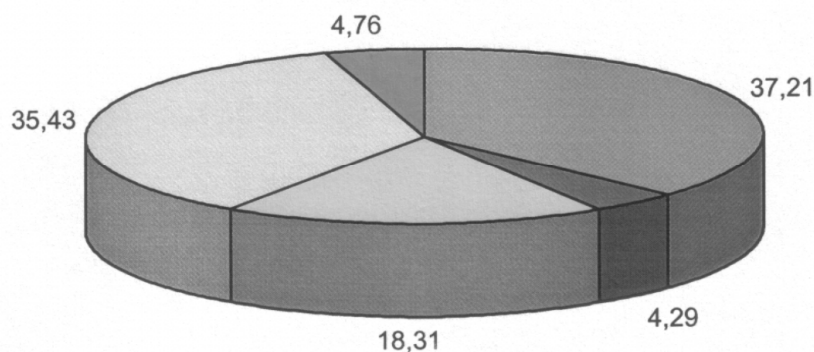
Na nieco niższy niż 100% wskaźnik realizacji dochodów z tego źródła miało wpływ zwolnienie z podatku osób, które przyjęły psy ze schroniska dla bezdomnych zwierząt.

Wpływy z opłat, zaplanowane na poziomie 43.800.000 zł, zostały wykonane w wysokości 44.852.715 zł, tj. w 102,4% planu.

Schemat nr 3. Źródła wpływów z opłat



Wykres nr 4. Struktura wpływów z opłat zrealizowanych za 2004 rok (w %)



- Opłata skarbowa
- Opłaty lokalne
- Opłata za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz opłaty za korzystanie z tych zezwoleń
- Opłata komunikacyjna
- Inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw

- w złotych -

<i>Oплата skarbowa</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	756	16.000.000	16.689.722	104,3

Wpływy zrealizowane z tej opłaty za 2004 rok wzrosły w stosunku do 2003 roku o 60,4%, czyli o 6.286.956 zł.

Tak korzystne dla miasta wykonanie wpływów z tego tytułu wynikało z wprowadzenia do załącznika do ustawy o opłacie skarbowej (III/pkt 10a) opłaty od zaświadczenia potwierdzającego brak obowiązku uiszczenia podatku od towarów i usług z tytułu przywozu nabywanych na terytorium państwa Unii Europejskiej, innego niż terytorium Rzeczypospolitej Polskiej pojazdów, które mają być dopuszczone do ruchu na terytorium naszego kraju.

Ponadto, na taką realizację wpłynęło większe zapotrzebowanie mieszkańców na czynności urzędowe, których dokonuje się na podstawie wniosku lub zgłoszenia (zezwolenia, koncesje, itp.).

- w złotych -

<i>Opłaty lokalne</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	756	2.000.000	1.922.818	96,1

Na kwotę 1.922.818 zł złożyły się:

- wpływy z tytułu opłaty targowej - 1.922.668 zł,
- nieplanowane wpływy z opłaty administracyjnej
za czynności urzędowe - 150 zł.

Czynnikiem, który miał wpływ na realizację, była stawka opłaty targowej przyjęta w jednakowej wysokości dla wszystkich przedsiębiorców prowadzących działalność handlową w handlu określonym. Wynosiła ona 10 zł dziennie i była zgodna z Uchwałą nr VIII/163/03 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 24 kwietnia 2003 roku oraz Zarządzeniem nr 2278/04 Prezydenta Wrocławia z dnia 18 lutego 2004 roku.

- w złotych -

<i>Oplata za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz opłaty za korzystanie z tych zezwoleń</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	756	11.000.000	8.212.557	74,7

Niepełna realizacja wpływów z tej opłaty została spowodowana mniejszą niż przewidywano wartością sprzedaży napojów alkoholowych, na podstawie której jest ustalana opłata za wydane zezwolenie na sprzedaż alkoholu. Jednakże, mimo niższego niż 100% wskaźnika wykonania tej opłaty za 2004 rok, w stosunku do 2003 roku nastąpił wzrost uzyskanych wpływów o 12,0%, czyli o 878.249 zł.

- w złotych -

<i>Oplata komunikacyjna</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	756	12.500.000	15.891.001	127,1

We wpływach z opłaty komunikacyjnej mieściły się opłaty za tablice rejestracyjne, dowody rejestracyjne, prawa jazdy i międzynarodowe prawa jazdy.

Bardzo dobry wskaźnik realizacji tego źródła dochodów wynikał ze znaczącego wzrostu liczby rejestrowanych pojazdów, głównie sprowadzanych z zagranicy, co było efektem wejścia Polski do Unii Europejskiej. Należy tu podkreślić, że w stosunku do 2003 roku, wpływy z tej opłaty wzrosły o 56,7%, czyli o 5.752.806 zł.

- w złotych -

<i>Inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	756	2.300.000	2.136.617	92,9

Kwota 2.136.617 zł obejmowała wpływy z:

- opłaty za wpis do ewidencji działalności gospodarczej - 1.049.156 zł (87,4% planu),
- opłaty z tytułu podwyższenia wartości gruntu - 687.461 zł (98,2% planu),

- opłaty za uprawnienia na wykonywanie transportu zbiorowego - 400.000 zł (100% planu).

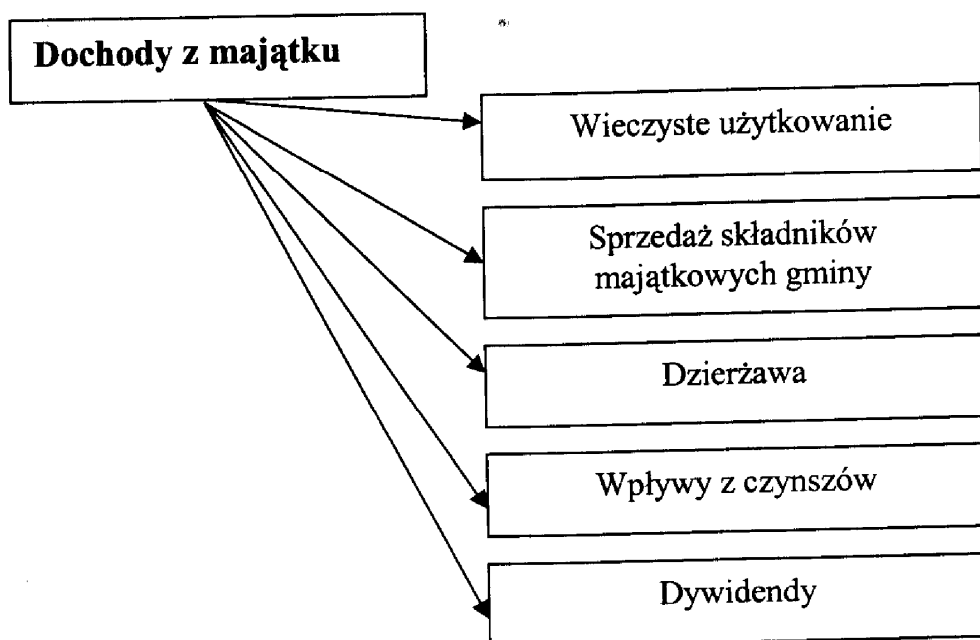
Niższe niż 100% planu wykonanie dotyczyło dwóch wyżej wymienionych opłat.

O niepełnej realizacji wpływów z opłaty za wpis do ewidencji działalności gospodarczej zdecydował fakt, że nie wszyscy przedsiębiorcy, którzy byli zobligowani ustawą do obowiązkowej wymiany zaświadczeń o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej w terminie do dnia 31 grudnia 2004 roku, dopełnili tego obowiązku.

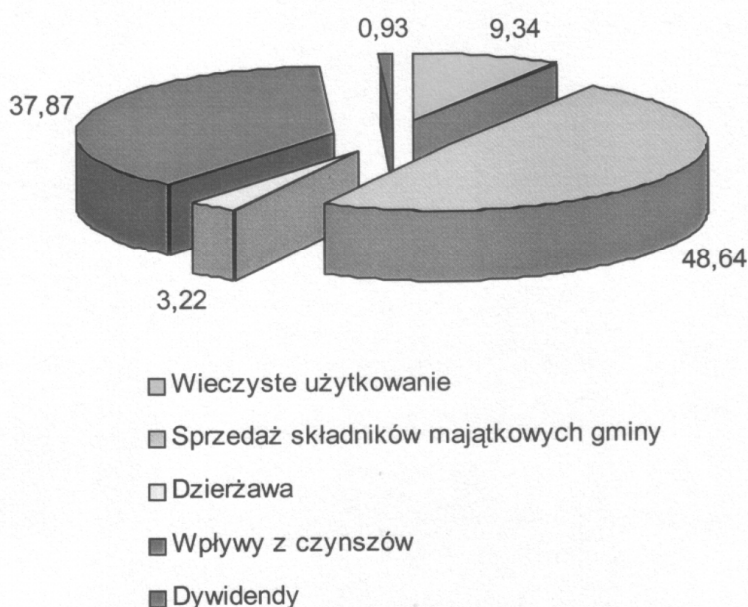
Wpływy z opłaty z tytułu podwyższenia wartości gruntu zależą nie tylko od zmiany i uchwalenia miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, ale również od ilości zawartych w danym roku transakcji sprzedaży gruntów na obszarach objętych zmianami planów. Ze względu na mniejszą niż zakładano ilość takich transakcji oraz możliwość odwoływania się przez zainteresowanych od wydanych decyzji, roczny plan wpływów z tej opłaty nie został w pełni osiągnięty.

Dochody z majątku, ujęte w budżecie miasta na 2004 rok w wysokości 317.549.028 zł, zostały zrealizowane w kwocie 311.952.126 zł, co stanowi 98,2% planu.

Schemat nr 4. Źródła dochodów z majątku



Wykres nr 5. Struktura dochodów z majątku wykonanych za 2004 rok (w %)



- w złotych -

<i>Wieczyste użytkowanie</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	700	28.256.487	29.129.586	103,1

Korzystna dla miasta realizacja tych wpływów wynikała z aktualizacji opłat z tytułu wieczystego użytkowania od osób prawnych, dokonanej w grudniu 2003 roku (dotyczyło to około 100 nieruchomości) oraz z mniejszej niż zakładano ilości wydanych decyzji stwierdzających nieodpłatne nabycie przez osoby fizyczne. Ponadto, z uwagi na termin, w jakim opłaty roczne powinny zostać zapłacone – 31 marca – wykonanie osiągnęło poziom planu już w miesiącu wrześniu.

- w złotych -

<i>Sprzedaż składników majątkowych gminy</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	700, 750, 801, 851, 900, 925, 926	153.109.041	151.745.504	99,1

Dochody ze sprzedaży składników majątkowych gminy obejmowały następujące źródła:

1) wpływy ze sprzedaży nieruchomości
gruntowych - 76.546.667 zł (116,9% planu).

W opisywanym okresie sprawozdawczym, Wydział Nabywania i Sprzedaży Nieruchomości przygotował 43 przetargi i rokowania mające na celu sprzedaż lub oddanie w użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntowych stanowiących własność Miasta. Pozytywnym rezultatem zakończyło się 26 postępowań przetargowych. Podpisane zostały 24 umowy sprzedaży nieruchomości i 3 umowy o oddanie w użytkowanie wieczyste gruntu (w przypadku 1 umowy nabywca został wyłoniony w przetargu w 2003 roku).

W roku 2004 Wydział Nabywania i Sprzedaży Nieruchomości przygotował bardzo atrakcyjną ofertę sprzedaży nieruchomości z przeznaczeniem pod usługi centrotwórcze, położoną w obrębie Placu Grunwaldzkiego, przy ul. M. Curie-Skłodowskiej 18-20 – pl. Grunwaldzkim – ul. Piastowskiej 14a-16 – ul. Grunwaldzkiej, o powierzchni 27.932 m². Nabywcą tej nieruchomości została Spółka Akcyjna „Echo Investment” z Kielc. Na konto gminy z tytułu sprzedaży tej nieruchomości wpłynęła kwota 45.000.000 zł, tj. o 12.000.000 zł więcej niż cena wywoławcza ustalona do przetargu.

Korzystne ceny sprzedaży uzyskały również nieruchomości:

- ul. Kwidzyńska 6d - 2.727.000 zł,
- ul. Kwidzyńska 6e - 1.464.500 zł,
- al. Gen. J. Hallera 81 - 1.037.200 zł,
- ul. Ofiar Oświęcimskich - 1.212.000 zł.

Wśród sprzedanych w 2004 roku nieruchomości były również nieruchomości budynkowe. Nabywców znalazły nieruchomości położone m.in. przy:

- ul. Ruskiej 5 - za kwotę 2.070.000 zł,
- ul. T. Boya-Żeleńskiego 24 - za kwotę 1.212.000 zł.

W drodze rokowań została sprzedana nieruchomość położona przy ul. Strzegomskiej 2-4. Cena sprzedaży nieruchomości ustalona została na kwotę 1.900.000 zł. Na poczet ceny sprzedaży nabywca, Spółka z o.o. „Archicom” zapłaciła Miastu 500.000 zł. Resztę ceny sprzedaży w kwocie 1.400.000 zł spółka zobowiązała się spłacić w 3 rocznych ratach.

W roku 2004 w trybie bezprzetargowym na rzecz Zgromadzenia Córek Maryi Wspomożycielki (Sióstr Salezjanek) sprzedana została nieruchomość zabudowana, położona przy pl. Franciszkańskim 1-3 z przeznaczeniem na działalność oświatowo-wychowawczą. Cena sprzedaży przedmiotowej nieruchomości z uwzględnieniem bonifikaty z tytułu prowadzonej działalności w wysokości 22% wyniosła 2.358.400 zł.

W trybie bezprzetargowym na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiednich zostało sprzedanych lub przekazanych w użytkowanie wieczyste 48 nieruchomości. Kwota uzyskana ze sprzedaży nieruchomości w trybie bezprzetargowym wyniosła 1.638.409 zł.

W 2004 roku odnotowano bardzo duże zainteresowanie Spółdzielni Mieszkaniowych nabywaniem na własność gruntów będących w ich

użytkowaniu wieczystym. Po uchwaleniu przez Radę Miejską bonifikaty od ceny sprzedaży, ponad 60 Spółdzielni Mieszkaniowych złożyło do Wydziału Mienia i Geodezji wnioski o nabycie. Po ich analizie, uzupełnieniu brakujących dokumentów i wycenach nieruchomości zawarto w 2004 roku 397 aktów notarialnych. Dochody z zawartych umów wyniosły 5.453.615 zł;

- 2) wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych - 32.935.470 zł (72,1% planu).

Na kwotę wykonania złożyły się:

- dochody zrealizowane przez Biuro Nadzoru Właścicielskiego - 31.319.409 zł (70,6% planu).

Pochodziły one ze sprzedaży części posiadanych przez Miasto Wrocław akcji WPO ALBA S.A. (16.086 sztuk), sprzedaży udziałów we Wrocławskim Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o., zwrotu dokonanego przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. całości dopłat wnoszonych w ostatnich latach przez Miasto jako współnika do spółki, zaliczki wpłaconej przez MPWiK Sp. z o.o. zgodnie z zawartą z Gminą Wrocław przedwstępną umową sprzedaży sieci wodno-kanalizacyjnych.

Niższe niż 100% planu wykonanie tych dochodów było związane z brakiem sprzedaży będących w posiadaniu Miasta Wrocławia akcji Kredyt Banku S.A. ze względu na niski kurs oraz ze sprzedażą tylko części, a nie jak zakładano wszystkich posiadanych przez gminę akcji WPO ALBA S.A. Pozostała część tych akcji została sprzedana już w 2005 roku;

- środki finansowe osiągnięte przez Wydział Organizacyjny i Prawny ze sprzedaży samochodów służbowych - 32.135 zł (100,0% planu);
- dochody z tytułu sprzedaży przestarzałych maszyn i urządzeń Centrum Kształcenia Praktycznego - 60.705 zł (100,0% planu);
- wpływy zrealizowane przez Wydział Zdrowia ze sprzedaży sprzętu medycznego Niepublicznym Zakładom Opieki Zdrowotnej - 387.888 zł (109,3% planu);
- dochody ze sprzedaży surowców wtórnych uzyskanych z recyklingu realizowanego na terenie Wrocławia przez Zarząd Gospodarki Odpadami - 320.063 zł (100,6% planu);

- środki finansowe uzyskane przez Zarząd Dróg i Komunikacji ze sprzedaży kostki kamiennej, złomu stalowego oraz z odsprzedaży zbędnego sprzętu (stare komputery, meble, telefony komórkowe, samochody) - 584.652 zł (127,1% planu);
 - wpływy Miejskiego Ogrodu Zoologicznego ze sprzedaży materiałów reklamowych oraz folderów na temat ZOO, a także ze sprzedaży zwierząt, obornika, złomu, odpadów - 98.181 zł (98,2% planu);
 - dochody Wrocławskiego Toru Wścigów Konnych pochodzące z odsprzedaży leków - 8.691 zł (36,2% planu).
W 2004 roku odnotowano mniejszą niż planowano odsprzedaż leków;
 - nieplanowane wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych, głównie Straży Miejskiej i zlikwidowanego Zarządu Melioracji Komunalnych - 123.746 zł;
- 3) wpływy uzyskane ze sprzedaży lokali mieszkalnych - 20.451.979 zł (81,8% planu).

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 roku Wydział Nabywania i Sprzedaży Nieruchomości przeprowadził 1.429 transakcji sprzedaży komunalnych lokali mieszkalnych zakończonych podpisaniem umów notarialnych, z czego:

- w trybie bezprzetargowym na rzecz najemców sprzedanych zostało 1.409 lokali mieszkalnych, z tego:
 - w budynkach wielolokalowych – 1.355 lokali mieszkalnych,
 - w małych domach – 54 lokali mieszkalnych;
- w trybie przetargowym zostało sprzedanych 20 lokali mieszkalnych.

Ponadto, w roku 2004 z tytułu rat za sprzedane lokale mieszkalne w latach ubiegłych wpłynęła do budżetu kwota 677.270 zł.

Zgodnie z Uchwałą nr IX/175/03 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 15 maja 2003 roku w sprawie zmiany Uchwały nr XLIX/697/98 Rady Miejskiej

Wrocławia z dnia 27 lutego 1998 roku w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Miasta – najemcom lokali mieszkalnych nabywającym zajmowane mieszkania na własność przysługuje bonifikata z tytułu jednorazowej zapłaty ceny sprzedaży mieszkania w wysokości 85% ceny sprzedaży. Jeżeli wskutek równoczesnej sprzedaży wszystkie mieszkania w budynku przestają być własnością gminy to nabywcom przysługuje bonifikata 95%, a od dnia 19 maja 2004 roku zgodnie z Uchwałą nr XXXI/1678/04 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 1 kwietnia 2004 roku bonifikata w wysokości 97%.

Bonifikaty w wysokości 95% i 97% nie stosuje się przy sprzedaży mieszkań w domach jedno- i dwulokalowych.

W roku sprawozdawczym w wyniku równoczesnej sprzedaży mieszkań, Miasto przestało być współwłaścicielem w 101 nieruchomościach, co ma istotny wpływ na obniżenie kosztów zarządzania gminnym zasobem mieszkaniowym. Z 241 nabywców lokali mieszkalnych w sprzedaży równoczesnej - 69 skorzystało z bonifikaty 95%, a 172 z bonifikaty 97%.

Z mieszkań przeznaczonych do równoczesnej sprzedaży pod koniec 2004 roku, 50 sprzedanych zostało na początku 2005 roku, w wyniku czego gmina przestała być współwłaścicielem w kolejnych 20 nieruchomościach;

4) wpływy ze sprzedaży lokali użytkowych i garaży - 19.207.897 zł (128,1% planu).

W opisywanym okresie sprawozdawczym zostało sprzedanych ogółem 95 lokali użytkowych, z czego w trybie przetargowym 52 wolne lokale użytkowe za kwotę 11.542.061 zł, a w trybie bezprzetargowym 37 lokali użytkowych i 6 garaży za kwotę 5.451.117 zł.

W ofercie skierowanej do sprzedaży w trybie przetargowym znalazły się nieruchomości lokalowe położone w centrum handlowym Wrocławia. Nabywców znalazły m.in. lokale użytkowe położone:

- w Rynku 8 – uzyskana cena w przetargu po udzieleniu bonifikaty z tytułu wpisania budynku do rejestru zabytków wyniosła 2.503.062 zł, czyli około 27 tys. zł/m²,
- w Rynku-Ratuszu 15 – uzyskana cena w przetargu po udzieleniu bonifikaty z tytułu wpisania budynku do rejestru zabytków wyniosła 692.607 zł, czyli około 30 tys. zł/m²,
- przy ul. Zaporoskiej 85 – cena w przetargu osiągnęła kwotę 667.632 zł, tj. około 6 tys. zł/m²,
- przy ul. Kuźniczej 14 – cena w przetargu osiągnęła poziom 546.000 zł, czyli około 14 tys. zł/m².

W 29 przypadkach najemcy lokali użytkowych, nabytych w trybie bezprzetargowym, skorzystali z możliwości ratalnej zapłaty za kupowane lokale. Wpływy z tytułu pierwszych rat, które wpłynęły do kasy miasta

wyniosły 1.485.367 zł. Z tytułu rat za sprzedane lokale użytkowe w latach ubiegłych do budżetu miasta wpłynęła kwota 2.214.719 zł;

- 5) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - 2.012.390 zł (182,9% planu).

Przyczyną tak korzystnego wykonania planu tych wpływów były zmiany przepisów dotyczących zasad przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

W trakcie planowania budżetu na 2004 rok wpływało bardzo dużo wniosków o stwierdzenie nabycia na podstawie ustawy z dnia 26 lipca 2001 roku o nabywaniu przez użytkowników wieczystych prawa własności nieruchomości, założono więc większą ilość wydawanych decyzji stwierdzających nabycie. Uzasadnieniem takiego działania było także wejście w życie z dniem 16 lipca 2003 roku ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego. Długotrwały brak przepisu wykonawczego określającego szczegółowy tryb wydawania decyzji na podstawie wymienionych ustaw oraz w wielu przypadkach niespełnienie warunków roszczeniowych o nieodpłatne nabycie prawa własności spowodowało (po potwierdzeniu woli przez użytkowników wieczystych) ponowne skupienie się na rozpatrywaniu wniosków na podstawie ustawy z dnia 4 września 1997 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Ogółem w 2004 roku wydano 524 decyzje, w tym 441 decyzji orzekających o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;

- 6) zwrot kosztów związanych z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży w trybie bezprzetargowym - 591.101 zł (73,9% planu).

Zgodnie z Uchwałą nr XLIX/697/98 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 27 lutego 1998 roku w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Miasta, osoby nabywające nieruchomości w trybie bezprzetargowym pokrywają koszty przygotowania nieruchomości do sprzedaży.

Niepełna realizacja założonego w tej pozycji planu wynikała z mniejszej niż zaplanowano liczby sprzedanych lokali mieszkalnych.

- w złotych -

	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004rok	% wyk. planu
<i>Dzierżawa</i>	700, 750, 801, 851, 854, 900	9.216.300	10.033.742	108,9

Zrealizowane w tym źródle wpływy pochodziły z:

- dzierżawy gruntów na prowadzenie przez osoby prawne i osoby fizyczne różnej działalności gospodarczej, w tym z dzierżawy kiosków i ogródków działkowych - 6.605.691 zł,
- dzierżawy gruntów na prowadzenie placów targowych - 978.500 zł,
- dzierżawy pomieszczeń w placówkach oświatowych na prowadzenie działalności gospodarczej, nieruchomości na prowadzenie niepublicznej działalności oświatowej i garaży - 608.960 zł,
- dzierżawy przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. pól irygacyjnych w obrębach Osobowice, Rędzin i Świniary - 500.000 zł,
- dzierżawy gruntów udostępnionych na sezonowe ogródki gastronomiczne - 326.062 zł,
- dzierżawy budowli ochronnych oraz powierzchni pod umieszczane na budowlach ochronnych reklamy - 276.327 zł,
- dzierżawy gruntów na mini targowiska i składane stoiska handlowe z parasolem - 178.364 zł,
- dzierżawy obiektów znajdujących się na terenie Zarządu Dróg i Komunikacji (pomieszczeń biurowych, dachu – pod anteną telefonii komórkowej, nośników reklamowych) - 173.610 zł,
- dzierżawy systemu „Rejestr” (od października 2004 roku – systemu „Pojazd”) służącego do rejestracji i ewidencji pojazdów przez firmy leasingowe - 121.579 zł,

- dzierżawy składników majątkowych Niepublicznym Zakładom Opieki Zdrowotnej - 115.398 zł,
- dzierżawy będących w dyspozycji Zarządu Gospodarki Odpadami wag firmowych, pomieszczenia biurowego i urządzeń do rozdrabniania odpadów - 108.685 zł,
- ustanowienia służebności gruntowej na rzecz każdego właściciela nieruchomości zabudowanej, położonej przy pl. Solnym 18/19 - 40.566 zł.

Przekroczenie planu o 8,9% wynikało z większej niż pierwotnie planowano liczby umów dzierżawy zawartych w 2004 roku przez jednostki organizacyjne miasta i wydziały Urzędu Miejskiego. Szczególny wpływ na wykonanie miała wpłata Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w wysokości 500.000 zł z tytułu umowy zawartej dnia 01.05.2004 roku na dzierżawę pól irygacyjnych.

- w złotych -

Wpływy z czynszów	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
		700, 750 801, 854	124.067.200	118.143.294

Powyższe wpływy obejmowały czynsze:

- a) za lokale mieszkalne - 79.446.358 zł (94,6% planu).

O niepełnej realizacji tych dochodów zdecydował fakt, że część najemców gminnych mieszkań nie regulowała terminowo opłat za czynsz, pomimo zintensyfikowania działań windykacyjnych. Dodatkowo, na wykonanie miała wpływ mniejsza wysokość dodatków mieszkaniowych przekazywanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej na poczet należności za czynsz w 2004 roku. W niewielkim stopniu na poziom zrealizowanych dochodów wpłynęły również umorzenia i ulgi udzielone przez miasto w 2004 roku dłużnikom na podstawie uchwał Rady Miejskiej Wrocławia (nr XII/355/03 z dnia 18 września 2003 roku i nr XXVI/2127/04 z dnia 9 września 2004 roku);

- b) za lokale użytkowe - 35.518.871 zł (96,0% planu).

Nieco niższe niż zakładano wykonanie powyższych wpływów wyniknęło z ulg udzielonych najemcom lokali użytkowych na podstawie uchwał Rady

Miejskiej Wrocławia (wymienionych powyżej) oraz Uchwały Zarządu Miasta nr 1517/01 z dnia 4 grudnia 2001 roku;

- c) z czasowo przejętych nieruchomości - 1.920.107 zł (106,0% planu).

Wpływy w tej pozycji pochodziły z najmu, dzierżawy lub innego odpłatnego udostępniania wolnych od obciążeń i zobowiązań nieruchomości przejętych przez Zarząd Zasobu Komunalnego do czasowego nimi zarządzania (od dnia 01.10.2004 roku obsługą czasowo przejętych nieruchomości zajmuje się powstały przy ZZK Zakład Zarządzania Nieruchomościami – gospodarstwo pomocnicze);

- d) za wynajem pomieszczeń w budynkach
Urzędu Miejskiego - 975.812 zł (104,9% planu).

Przekroczenie planu o 45.812 zł było efektem waloryzacji stawek czynszów płaconych przez wynajmujących pomieszczenia;

- e) za mieszkania nauczycieli - 282.146 zł (86,5% planu).

Niższy niż 100% wskaźnik realizacji tych czynszów był skutkiem likwidacji w 2004 roku 5 mieszkań służbowych, nieterminowości w dokonywaniu przez najemców wpłat lub wręcz ich braku. Około 37% ogółu wynajmujących mieszkania stanowią emeryci i renciści. W celu wyegzekwowania zaległych należności miasta Wydział Edukacji zawarł – zgodnie z ustawą o ochronie praw lokatorów – 4 ugody w sprawie ratalnej spłaty zadłużenia i skierował 6 spraw o egzekucję należności na drogę postępowania sądowego.

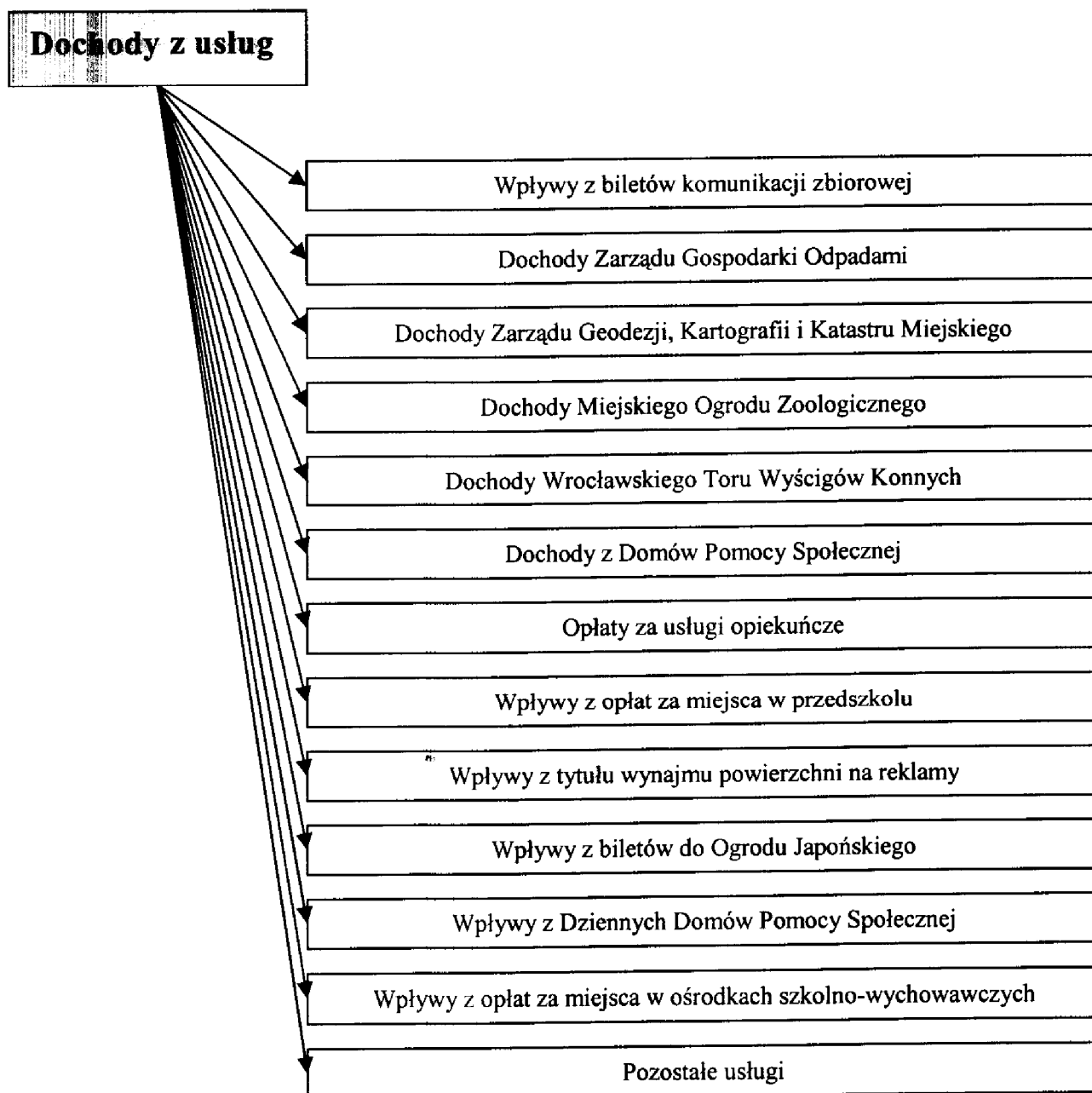
- w złotych -

Dywidendy	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	756	2.900.000	2.900.000	100,0

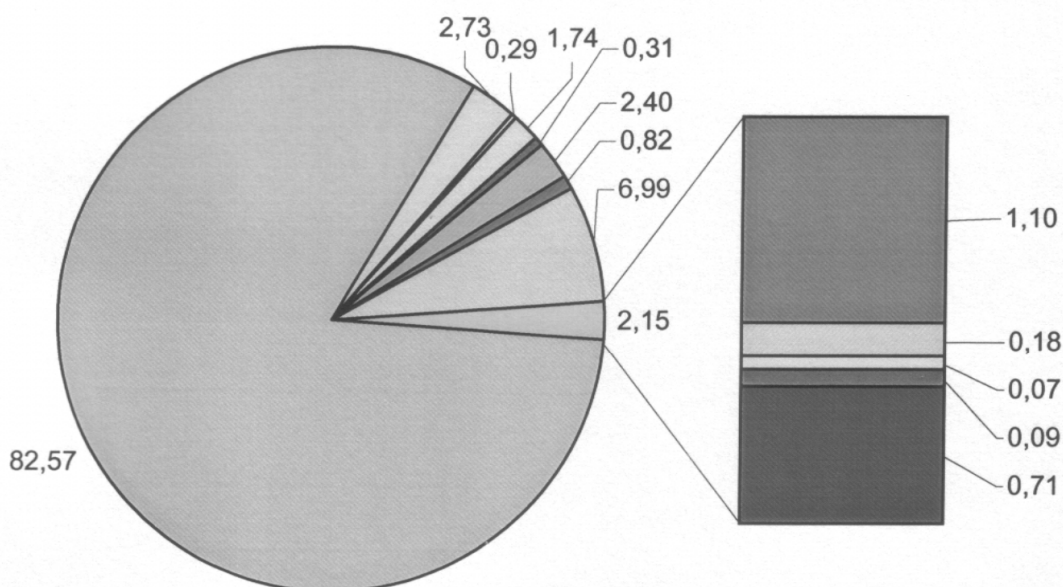
Dochody w tej pozycji zostały przekazane zgodnie z planem przez Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Wrocław S.A. z tytułu posiadanych przez Miasto udziałów w tej spółce.

Dochody z usług, ujęte w uchwale budżetowej w wysokości 145.249.186 zł, zostały osiągnięte w kwocie 148.760.272 zł, co stanowi 102,4% planu.

Schemat nr 5. Pozycje dochodów z usług



Wykres nr 6. Struktura dochodów z usług osiągniętych w 2004 roku (w %)



- Wpływy z biletów komunikacji zbiorowej
- Dochody Zarządu Gospodarki Odpadami
- Dochody Zarządu Geodezji, Kartografii i Katastru Miejskiego
- Dochody Miejskiego Ogrodu Zoologicznego
- Dochody Wrocławskiego Toru Wyścigów Konnych
- Dochody z Domów Pomocy Społecznej
- Oplaty za usługi opiekuńcze
- Wpływy z opłat za miejsca w przedszkolu
- Wpływy z tytułu wynajmu powierzchni na reklamy
- Wpływy z biletów do Ogrodu Japońskiego
- Wpływy z Dziennych Domów Pomocy Społecznej
- Wpływy z opłat za miejsca w ośrodkach szkolno-wychowawczych
- Pozostałe usługi

- w złotych -

<i>Wpływy z biletów komunikacji zbiorowej</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	600	120.030.000	122.835.974	102,3

Korzystny dla Miasta poziom zrealizowanych w tej pozycji dochodów był wynikiem wprowadzonej od dnia 01.07.2004 roku podwyżki cen biletów przejazdowych komunikacji miejskiej, co spowodowało zwiększenie wpływów z tego tytułu. Należy podkreślić, iż w 2004 roku osiągnięte dochody wzrosły w stosunku do 2003 roku o 5,4%, czyli o 6.258.813 zł.

- w złotych -

<i>Dochody Zarządu Gospodarki Odpadami</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	900	3.588.000	4.061.736	113,2

Wyższe od zaplanowanych wpływy osiągnięto z uwagi na przyjęcie do przerobu większej niż założono ilości odpadów budowlanych w bazie przy ul. Jerzmanowskiej.

- w złotych -

<i>Dochody Zarządu Geodezji, Kartografii i Katastru Miejskiego</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	710	960.000	433.439	45,1

Dochody za wykonane reprodukcje materiałów geodezyjnych i kartograficznych oraz inne sporadyczne opracowania zostały zrealizowane w kwocie niższej od planowanej. Są one uzależnione od liczby, wielkości oraz struktury zgłoszeń zapotrzebowania na prace geodezyjne oraz zamówień na dokumenty i informacje.

Na te czynniki Zarząd Geodezji, Kartografii i Katastru Miejskiego nie ma wpływu, gdyż wynikają one z intensywności i harmonogramu procesów inwestycyjnych.

- w złotych -

<i>Dochody Miejskiego Ogródu Zoologicznego</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	925	2.595.000	2.591.778	99,9

Prawie 100%-owe wykonanie planu tego źródła dochodów było związane z dużą liczbą osób odwiedzających ogród zoologiczny. Dla porównania, liczba osób, które zdecydowały się odwiedzić ZOO wyniosła:

- w 2003 roku - 396.138 osób,
- w 2004 roku - 407.972 osoby.

Na zwiększoną frekwencję miało wpływ oddanie do użytku nowych i zmodernizowanych ekspozycji: jeszcze w 2003 roku zmodernizowanych wybiegów dla niedźwiedzi, a w 2004 roku nowoczesnego wybiegu dla tygrysów oraz zmodernizowanego wybiegu dla zebra.

- w złotych -

<i>Dochody Wrocławskiego Toru Wyścigów Konnych</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
		926	595.000	454.087

Niepełna realizacja tych dochodów wynikała głównie z niższych niż założono wpływów z usług utrzymania koni, jazd rekreacyjnych oraz półkolonii organizowanych na terenie WTWK Partynice. Na wykonanie wpłynęły następujące, niekorzystne okoliczności:

- zakończenie obowiązywania umowy na utrzymanie koni Straży Miejskiej Wrocławia oraz brak możliwości zawarcia kolejnej umowy pomiędzy jednostkami budżetowymi tej samej gminy (zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa),
- wywóz koni przez właścicieli w okresie letnim do innych stajen,
- opóźnienia w płatnościach z tytułu usług utrzymania koni,
- częste kontuzje i długotrwałe leczenie jednego z koni – nie brał on udziału w jazdach rekreacyjnych,
- wycofanie się jednej z Rad Osiedli z organizowania na terenie Wrocławskiego Toru Wyścigów Konnych półkolonii dla dzieci z powodu braku funduszy.

- w złotych -

<i>Dochody z Domów Pomocy Społecznej</i>	* Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
		852	3.527.886	3.570.952

Dochody z tego źródła, realizowane przez Miejski Zarząd Domów Pomocy Społecznej, pochodziły z opłat mieszkańców za pobyt w domach pomocy społecznej.

- w złotych -

<i>Opłaty za usługi opiekuńcze</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
		852	1.200.000	1.226.847

Podopieczni Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej korzystający z usług opiekuńczych wnoszą za nie opłaty zgodnie z tabelą odpłatności. Większe

wykonanie planu o 2,2% było związane z podniesieniem w miesiącu grudniu 2004 roku stawki za usługi opiekuńcze z 4,5 zł do 5 zł.

- w złotych -

<i>Wpływy z opłat za miejsca w przedszkolu</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	801	9.750.000	10.390.876	106,6

O tak korzystnej realizacji tych wpływów zdecydowały zmiany w zasadach odpłatności za miejsce w przedszkolu od dnia 1 września 2004 roku, wprowadzone Uchwałą nr XXII/1854/04 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 22 kwietnia 2004 roku.

- w złotych -

<i>Wpływy z tytułu wynajmu powierzchni na reklamy</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	700, 801, 854	1.728.800	1.642.512	95,0

Niepełna realizacja tych wpływów była skutkiem:

- występowania zaległości wobec miasta w regulowaniu opłat za nośniki reklamowe,
- obniżenia o około 20% opłat za nośniki reklamowe umieszczane na nieruchomościach komunalnych, zgodnie z Zarządzeniem nr 507/03 Prezydenta Wrocławia z dnia 1 kwietnia 2003 roku. Warunkiem obniżenia opłat było uregulowanie zaległych zobowiązań finansowych wobec gminy przez firmy outdoorowe i podpisanie nowych umów „reklamowych”, bądź aneksów do umów,
- trudnej sytuacji na rynku reklamowym i konsolidacji firm, w wyniku czego zniknęły z rynku reklamy zewnętrznej firmy, które od lat współpracowały z Miastem, np. Europlakat Sp. z o.o., Outdoor Promocja Sp. z o.o.

- w złotych -

<i>Wpływy z biletów do Ogrodu Japońskiego</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	900	155.000	265.502	171,3

Wysoki wskaźnik wykonania tych dochodów był efektem większej niż się spodziewano liczby osób odwiedzających ogród. W okresie, w którym można

było zwiedzać ogród, tj. od 01.04.2004 roku do 31.10.2004 roku sprzedano ogółem 151.854 bilety wstępu i 25 karnetów. Do wizyty w ogrodzie skłaniało mieszkańców ładne lato 2004 roku.

- w złotych -

<i>Wpływy z Dziennych Domów Pomocy Społecznej</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	852	98.000	100.754	102,8

Wpływy te zostały zrealizowane zgodnie z planem i pochodziły z wynajmu podopiecznym pomieszczeń w pensjonacie przy ul. Kamińskiego 190 we Wrocławiu.

- w złotych -

<i>Wpływy z opłat za miejsca w ośrodkach szkolno-wychowawczych</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	854	115.000	131.465	114,3

Na korzystne dla miasta wykonanie tego źródła dochodów wpłynęła duża ściągальność opłat od rodziców za pobyt ich dzieci w tych placówkach. Wynikała ona z klauzuli zobowiązania rodziców dzieci do zapłaty wprowadzonej przez Wydział Edukacji do skierowania do ośrodka.

- w złotych -

<i>Pozostałe usługi</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	700, 750 754, 801 852, 900	906.500	1.054.350	116,3

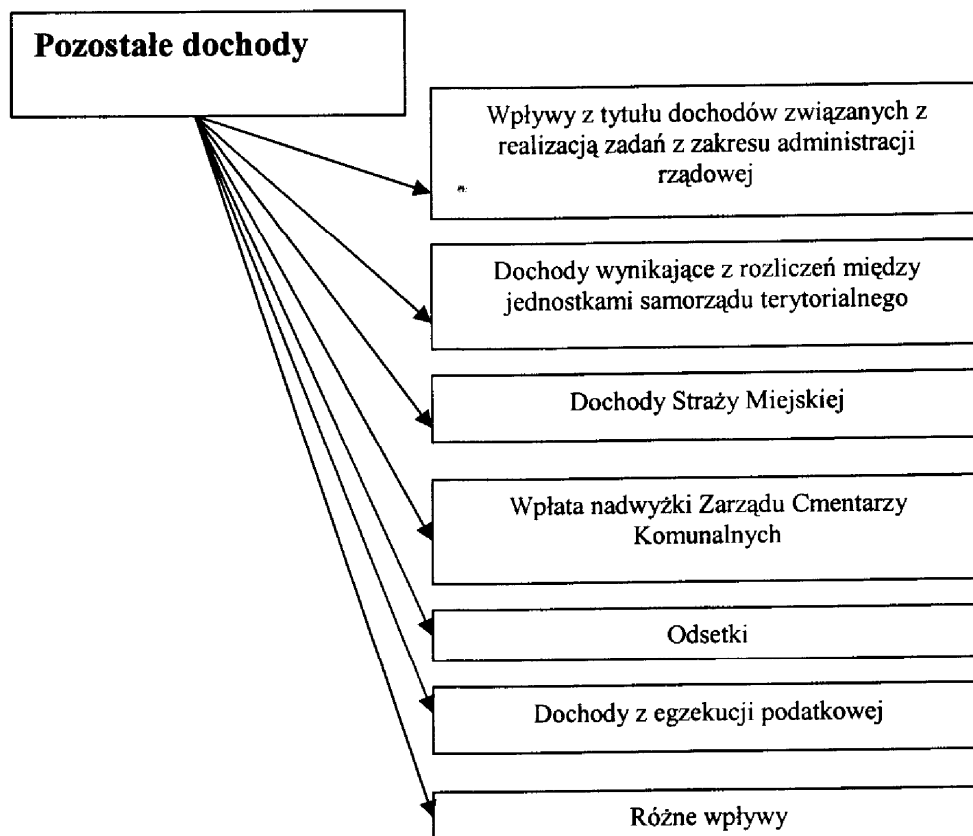
Wpływy w tej pozycji obejmowały:

- opłaty za media, tj. centralne ogrzewanie, energię elektryczną, wodę, odprowadzanie ścieków, rozmowy telefoniczne, konserwację dźwigu, wywóz śmieci, itp., uzyskane w związku z wynajmem pomieszczeń w budynkach Urzędu Miejskiego. Ze względu na przedłużony sezon grzewczy oraz podwyżki cen energii elektrycznej i centralnego ogrzewania zostały

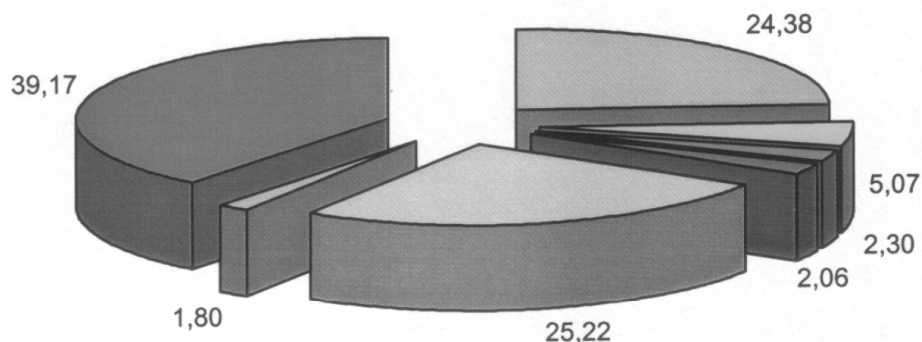
one zrealizowane w 109,2%, tj. w kwocie	-	891.338 zł,
- wpłaty rodziców za pobyt dzieci w domu dziecka lub pogotowiu opiekuńczym	-	25.178 zł,
- dochody ze sprzedaży kserokopii dokumentacji projektowych, znaczków skarbowych, biletów parkingowych, z wynajmu samochodów pracownikom Zarządu Dróg i Komunikacji	-	82.865 zł,
- nieplanowane dochody osiągnięte m.in. za specyfikacje przetargowe, obsługę wyborów, z opłat rodziców, których dzieci przebywają w rodzinach zastępczych	-	54.969 zł.

Pozostałe dochody, zaplanowane w budżecie Miasta w kwocie 29.250.091 zł, zostały zrealizowane w 124,7%, czyli w wysokości 36.462.809 zł.

Schemat nr 6. Źródła pozostałych dochodów



Wykres nr 7. Struktura pozostałych dochodów wykonanych za 2004 rok (w %)



- Wpływy z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
- Dochody wynikające z rozliczeń między jednostkami samorządu terytorialnego
- Dochody Straży Miejskiej
- Wpłata nadwyżki Zarządu Cmentarzy Komunalnych
- Odsetki
- Dochody z egzekucji podatkowej
- Różne wpływy

- w złotych -

Wpływy z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	700, 750	8.617.600	8.890.533	103,2
	754, 852			

W kwocie 8.890.533 zł mieściły się:

- wpływy z tytułu wydawania dowodów osobistych i paszportów stanowiące 5% wpływów uzyskanych z tego tytułu przez budżet państwa - 159.183 zł,
- wpływy stanowiące 5%-owy udział w dochodach budżetu państwa z tytułu opłat pensjonariuszy za pobyt w Środowiskowym Domu Samopomocy oraz zwrotu zasiłków wypłaconych w latach ubiegłych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 2.751 zł,
- dochody w wysokości 5% wpływów zrealizowanych przez budżet państwa z tytułu wynajmu mieszkań

- służbowych pracownikom Państwowej Straży Pożarnej - 2.919 zł,
- wpływy stanowiące 5% dochodów uzyskanych przez budżet państwa z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz 25% z tytułu użytkowania wieczystego, dzierżawy oraz odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa - 8.725.680 zł.

- w złotych -

<i>Dochody wynikające z rozliczeń między jednostkami samorządu terytorialnego</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	600	1.770.000	1.849.022	104,5

Dochody w tej pozycji miasto otrzymało od gmin podwrocławskich: Czernicy, Długoleki, Kobierzyc, Miękinii, Świętej Katarzyny oraz Wiszni Małej, które partycypowały w kosztach utrzymania przewozów pasażerskich środkami komunikacji podmiejskiej.

- w złotych -

<i>Dochody Straży Miejskiej</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	754	850.000	837.799	98,6

Straż Miejska zrealizowała dochody z tytułu mandatów karnych wystawianych za wykroczenia porządkowe dotyczące naruszania bezpieczeństwa i porządku komunikacyjnego, nieporządku na terenie miasta, itp. W 2004 roku strażnicy nałożyli 13.980 mandatów karnych na kwotę 1.253.725 zł. Do budżetu miasta wpłynęła jednak kwota 837.799 zł. Na takie wykonanie miało wpływ występowanie zaległości w regulowaniu mandatów karnych, których windykacją zajmują się Urzędy Skarbowe. Jeżeli w ciągu 3 lat urzędom tym nie uda się wyegzekwować zaległych należności, ulegają one przedawnieniu.

- w złotych -

<i>Wpłata nadwyżki Zarządu Cmentarzy Komunalnych</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	710	750.113	751.089	100,1

Zarząd Cmentarzy Komunalnych jako zakład budżetowy wpłacił do budżetu miasta, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, nadwyżkę środków obrotowych w kwocie 751.089 zł, z tego:

- za 2003 rok - 470.114 zł,
- zaliczkę nadwyżki za 2004 rok - 280.975 zł.

- w złotych -

<i>Odsetki</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	020, 700 710, 750 756, 758 801, 851 852, 854 900, 925	8.405.000	9.196.952	109,4

Największy udział w kwocie 9.196.952 zł miały odsetki od wpłat z tytułu podatków i opłat dokonanych przez mieszkańców po terminie zapłaty. Ponadto, wykonanie obejmowało odsetki pobierane od nieterminowych wpłat czynszów za lokale mieszkalne i użytkowe, odsetki bankowe, odsetki od lokat, odsetki od nieterminowo zapłaconych faktur, zrealizowane przez różne jednostki budżetowe miasta i wydziały Urzędu Miejskiego.

- w złotych -

<i>Dochody z egzekucji podatkowej</i>	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
	750	500.000	655.203	131,0

Na dochody w tej pozycji złożyły się kwoty wyegzekwowane bezpośrednio w wyniku zastosowania środków egzekucyjnych oraz kwoty kosztów egzekucyjnych przekazane z masy upadłościowej.

W Wydziale Podatków i Opłat podejmowane są działania zmierzające do egzekucji powstałych zaległości poprzez zabezpieczenie wykonania zobowiązań podatkowych (wpisy hipotek przymusowych, zgłoszenia do masy upadłościowej i zastaw skarbowy).

Tabela nr 1. Działania Wydziału Podatków i Opłat zmierzające do egzekucji zaległości

Działania podjęte w celu egzekucji zaległości	Wpisy hipotek przymusowych	Zgłoszenia do masy upadłościowej	Zastaw skarbowy
ilość	101	22	1
kwota jaką zabezpieczono (w zł)	5.505.860	3.696.396	129.580

- w złotych -

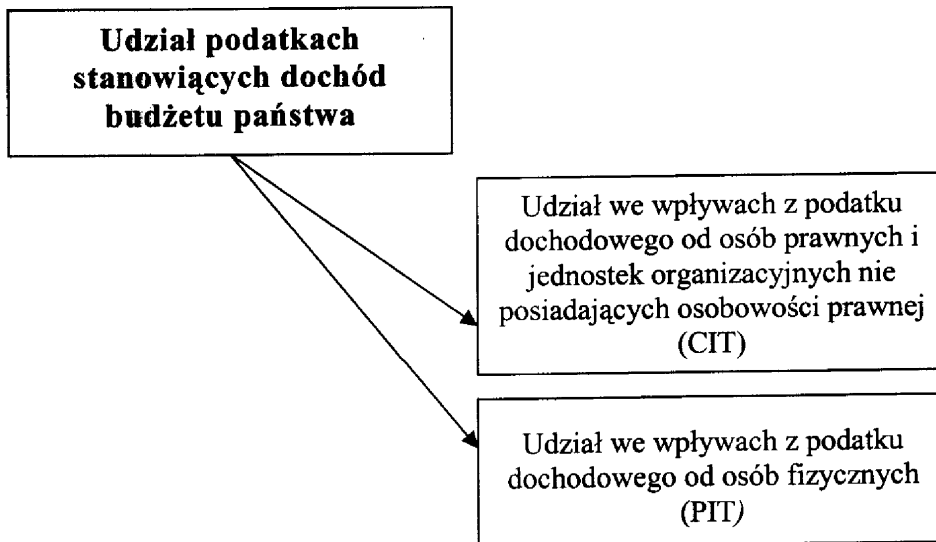
	Dział	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. planu
<i>Różne wpływy</i>	010, 020	8.357.378	14.282.211	170,9
	600, 700			
	710, 750			
	754, 801			
	851, 852			
	854, 900			
	926			

W kwocie wykonania najbardziej znaczący udział – 74,5% – miały wpływy w kwocie 10.647.246 zł zrealizowane przez Zarząd Dróg i Komunikacji z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych, kar umownych nałożonych na wykonawców nie wywiązujących się z warunków umowy oraz rozliczenia zwrotu podatku VAT od zakończonych zadań inwestycyjnych.

Ponadto, realizacja różnych wpływów obejmowała m.in. dochody z tytułu spłaty pożyczek remontowych udzielonych właścicielom lokali mieszkalnych na remonty mieszkań; wpłaty za korzystanie z mediów w nieruchomościach czasowo przejętych; wpłaty mieszkańców Miasta z tytułu partycypacji w kosztach inwestycji; opłaty za karty wędkarskie i karty łowiectwa podwodnego; opłaty za dzierżawę obwodów łowieckich; wpływy Rad Osiedli; opłaty za zezwolenia na szkolenie kierowców, upoważnienia dla Ośrodków Szkolenia Kierowców oraz upoważnienia dla stacji diagnostycznych; wpływy ze zlikwidowanego gospodarstwa pomocniczego Zespołu Szkół Ochrony Środowiska i środka specjalnego zlikwidowanego Zarządu Melioracji Komunalnych; wpłaty części zysku gospodarstw pomocniczych; wpływy ze sprzedaży drewna opałowego; wpływy z usług weterynaryjnych; grzywny uzyskane od wykonawców, którzy nie zrealizowali zadań inwestycyjnych bądź remontowych w terminie lub też wykonali je niesolidnie.

Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, zaplanowany w kwocie 434.519.252 zł, został wykonany w wysokości 437.654.364 zł, czyli w 100,7% planu rocznego.

Schemat nr 7. Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa



W kwocie 437.654.364 zł mieścił się:

- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT) - 53.168.536 zł (105,3% planu),
z tego osiągnięty:
 - przez gminę - 43.272.030 zł (105,5% planu),
 - przez powiat - 9.896.506 zł (104,2% planu).

Zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, odprowadzanego do budżetu państwa przez podatników mających siedzibę na terenie gminy wynosi w 2004 roku 6,71% i wzrósł o 1,71% w stosunku do 2003 roku. Z tego tytułu w omawianym roku miasto otrzymało o 21.379.327 zł więcej niż w roku poprzednim.

Po raz pierwszy w 2004 roku we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych miał udział powiat, zgodnie z art. 5 ust. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Ustawodawca określił w tym akcie prawnym, że wskaźnik udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, płaconego na rzecz budżetu państwa przez podatników, których siedziba mieści się na obszarze powiatu wynosi 1,40%.