

#### IV. Gospodarka finansowa samorządowych zakładów budżetowych

Samorządowymi zakładami budżetowymi są jednostki organizacyjne sektora finansów publicznych, które odpłatnie wykonują wyodrębnione zadania a koszty działalności pokrywają z przychodów własnych. Samorządowe zakłady budżetowe, zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), mogą otrzymywać z budżetu miasta dotacje przedmiotowe, podmiotowe oraz dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji.

W Jeleniej Górze w roku 2011 będą funkcjonować trzy samorządowe zakłady budżetowe: Miejski Zarząd Dróg i Mostów oraz dwa Zakłady Gospodarki Lokalowej.

W celu uzyskania warunków porównywalnych, poniższe wskaźniki dla samorządowych zakładów budżetowych obliczono bez uwzględniania wielkości przychodów i kosztów placówek oświatowych i oświatowo – wychowawczych (przedszkola miejskie i bursy szkolne), które od 1 stycznia 2011 r. zgodnie z przepisami ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, będą funkcjonować jako jednostki budżetowe.

Dotacje przedmiotowe z budżetu miasta dla samorządowych zakładów budżetowych na rok 2011 zostały ustalone ogółem na kwotę **3.000,0 tys. zł**, z tego dla:

- 1) **Zakładu Gospodarki Lokalowej „Północ”** na kwotę 1.500,0 tys. zł, tj. 115,4% poziomu z planu uchwalonego i 60,5% przewidywanego wykonania 2010 roku.
- 2) **Zakładu Gospodarki Lokalowej „Południe”** na kwotę 1.500,0 tys. zł, tj. 88,2% poziomu z planu uchwalonego i 45,0% przewidywanego wykonania 2010 roku.

Dotacje celowe z budżetu miasta na 2011 r. dla zakładów gospodarki lokalowej zostały zaplanowane na łączną kwotę 150,0 tys. zł, w celu sfinansowania wydatków inwestycyjnych omówionych w dalszej części opracowania.

Przychody ogółem samorządowych zakładów budżetowych wyszacowano na kwotę 28.401,1 tys. zł, co stanowi 83,7% kwoty określonej w planie uchwalonym i 79,9% przewidywanego wykonania w 2010 roku.

Przychody własne samorządowych zakładów budżetowych na 2011 rok wyszacowano na kwotę 23.673,2 tys. zł, tj. o 15,2% niżej od planu uchwalonego na 2010 rok i o 15,4% niżej od przewidywanego wykonania. Kwota ta stanowi 83,4% przychodów ogółem samorządowych zakładów budżetowych.

Koszty ogółem na 2011 rok skalkulowano na kwotę 28.604,6 tys. zł, co stanowi 84,3% kwoty określonej w planie uchwalonym na 2010 rok i 81,8% przewidywanego wykonania w 2010 roku.

Wynagrodzenia osobowe zaplanowano na kwotę 7.408,5 tys. zł, tj. o 16,0% niżej od wielkości określonych w planie uchwalonym na 2010 rok i o 7,0% niżej od przewidywanego wykonania w roku 2010. W planie na 2011 r. nie założono waloryzacji wynagrodzeń pracowników.

**Miejski Zarząd Dróg i Mostów** nie otrzymuje z budżetu miasta dotacji. Przychody wyszacowano na kwotę 1.879,4 tys. zł, tj. o 7,0% niżej od planu uchwalonego i przewidywanego wykonania w 2010 roku.

Pochodzą one z działalności usługowej z tytułu nadzorów w zakresie inwestycji, remontów dróg i mostów oraz wykonywania zleconej funkcji zarządcy dróg publicznych. MZDiM otrzymuje wynagrodzenie w wysokości 2,5% wartości nadzorowanych i odebranych robót w zakresie inwestycji i remontów dróg. Dodatkowym zadaniem w 2011 r. będzie nadzór nad realizacją zadania "Budowa obwodnicy południowej – Etap I". Przyjmuje się szacunkową kwotę wynagrodzenia dla Miejskiego Zarządu Dróg i Mostów na poziomie 1.248,0 tys. zł, która wynika z nadzoru nad powyższymi zadaniami.

Ponadto MZDiM otrzyma wynagrodzenie za prowadzenie czynności administracyjnych wynikających z ustawy o drogach publicznych i aktów wykonawczych do ustawy, określone roczną stawką zryczałtowaną w wysokości 616,6 tys. zł.

Natomiast MZDiM w 2011 r. nie będzie osiągał przychodów z tytułu administrowania strefą płatnego parkowania, gdyż powyższe zadanie zostało w drodze przetargu przekazane firmie zewnętrznej.

Koszty zaplanowano na kwotę 1.788,9 tys. zł, co stanowi 91,6% kwoty z planu uchwalonego i przewidywanego wykonania w 2010 roku.

Wynagrodzenia osobowe zaplanowano na kwotę 912,1 tys. zł, tj. 101,4% kwoty z planu uchwalonego na 2010 rok. Fundusz wynagrodzeń zaplanowano na 20 etatów, tj. na poziomie roku 2010.

Szacując przychody **zakładów gospodarki lokalowej** na rok 2011 założono podwyższenie stawki bazowej czynszu za lokale mieszkalne od 1 marca 2011 roku

o 4,9%, tj. do kwoty 4,30 zł oraz wzrost stawek czynszu za lokale użytkowe od 1 marca 2011 roku o 5,0%.

Przychody ogółem **zakładów gospodarki lokalowej** wyszacowano na kwotę 26.521,6 tys. zł, co stanowi 88,0% wielkości określonej w planie uchwalonym na 2010 rok i 79,1% przewidywanego wykonania w 2010 roku.

Przychody własne wyszacowano na kwotę 21.806,6 tys. zł, tj. o 14,1% niżej od poziomu z planu uchwalonego na 2010 rok i o 16,0% niżej od przewidywanego wykonania w 2010 roku.

Przychody z najmu lokali mieszkalnych i użytkowych na 2011 rok szacuje się na kwotę 14.853,4 tys. zł, tj. 95,3% kwoty z planu uchwalonego i 94,8% przewidywanego wykonania na 2010 rok.

Zaplanowane na rok 2011 niższe przychody własne są wynikiem prowadzonej przez zakłady gospodarki lokalowej sprzedaży mieszkań komunalnych i użytkowych na rzecz najemców. W roku 2010 ZGL-e sprzedały około 45,0 tys. m<sup>2</sup> lokali mieszkalnych i użytkowych. Wykup lokali wiąże się również ze zmniejszeniem wpływów z różnych opłat, gdyż lokatorzy przejmują płatności za media. Ponadto zmniejsza się ilość wspólnot mieszkaniowych zarządzanych przez ZGL-e, co powoduje spadek przychodów z tytułu wykonywania czynności zarządzania i administrowania nieruchomościami.

W 2011 roku zakłady gospodarki lokalowej przeznaczą na remonty zasobu mieszkaniowego środki własne w wysokości 1.800,0 tys. zł, co stanowi 69,7% kwoty z planu uchwalonego na 2010 rok. Szczegółowe informacje dotyczące remontów zasobów mieszkaniowych zawarte są w dalszej części opracowania.

Koszty ogółem zakładów gospodarki lokalowej zaplanowano w wysokości 26.815,7 tys. zł, co stanowi 88,9% poziomu z planu uchwalonego na 2010 rok i 81,3% przewidywanego wykonania w 2010 roku. Wynagrodzenia osobowe w zakładach gospodarki lokalowej zostały zaplanowane w wysokości 6.496,4 tys. zł, co stanowi 91,9% wielkości określonej w planie uchwalonym i przewidywanego wykonania w 2010 roku.

Przychody ogółem **Zakładu Gospodarki Lokalowej „Północ”** szacuje się na kwotę 13.534,4 tys. zł, tj. 82,8% przewidywanego wykonania 2010 roku. Na przychody ogółem składają się przychody własne w kwocie 11.019,4 tys. zł, tj. 85,8% przewidywanego wykonania na 2010 rok oraz dotacja przedmiotowa

z budżetu miasta w kwocie 1.500,0 tys. zł, tj. 115,4% wielkości z budżetu uchwalonego na 2010 rok. Na 2011 r. dla ZGL „Północ” została zaplanowana dotacja celowa na inwestycje z budżetu miasta w kwocie 150,0 tys. zł, na zadanie: „Zagospodarowanie terenów wokół budynków”, których renowacje przeprowadzone zostaną w latach 2010 - 2011 r. Szczegółowe zestawienie wydatków inwestycyjnych przedstawia załącznik nr 4.

Przychody z najmu lokali mieszkalnych wyszacowano na kwotę 5.011,7 tys. zł, tj. 94,4% poziomu z planu uchwalonego i przewidywanego wykonania za 2010 rok. Przychody z czynszów za lokale użytkowe wyszacowano na kwotę 2.754,0 tys. zł, tj. 97,5% planu uchwalonego i 94,8% przewidywanego wykonania za 2010 rok.

Koszty w Zakładzie Gospodarki Lokalowej „Północ” wyszacowano na kwotę 13.710,8 tys. zł, tj. 94,0 % planu uchwalonego i 83,9% przewidywanego wykonania 2010 roku. Wynagrodzenia osobowe zostały zaplanowane na 106 etatów w wysokości 3.383,0 tys. zł, co stanowi 100,0% przewidywanego wykonania 2010 roku. Z dochodów własnych ZGL „Północ” przeznaczy na remonty bieżące kwotę 800,0 tys. zł, tj. 85,0% poziomu określonego w planie na 2010 rok.

**W Zakładzie Gospodarki Lokalowej „Południe”** szacuje się przychody ogółem na kwotę 12.987,2 tys. zł, tj. 75,6% przewidywanego wykonania 2010 roku.

Na przychody ogółem składają się przychody własne w kwocie 10.787,2 tys. zł, tj. o 17,8% niższe od przewidywanego wykonania 2010 roku oraz dotacja z budżetu miasta w wysokości 1.500,0 tys. zł, tj. 88,2% poziomu określonego w budżecie uchwalonym na 2010 rok. Przychody z najmu lokali mieszkalnych wyszacowano na kwotę 6.133,5 tys. zł, co stanowi spadek o 1,1% do uchwalonego planu na 2010 rok i przewidywanego wykonania za 2010 rok. Przychody z czynszów za lokale użytkowe wyszacowano na kwotę 954,2 tys. zł, tj. o 24,0% niższe od planu uchwalonego na 2010 rok i przewidywanego wykonania za rok 2010. Zakład Gospodarki Lokalowej „Południe” szacując przychody własne z wynajmu lokali mieszkalnych i użytkowych uwzględnił 4,5% nieściągalnych należności.

Koszty wyszacowano na 2011 rok w kwocie 13.104,9 tys. zł, co stanowi 78,7% przewidywanego wykonania w 2010 roku. Wynagrodzenia zaplanowano na 100 etatów tj. o 26 etatów mniej niż w roku 2010, w kwocie 3.113,4 tys. zł, co stanowi 84,5% przewidywanego wykonania na 2010 rok.

Ze środków własnych ZGL „Południe” przeznaczy kwotę 1.000,0 tys. zł na remonty bieżące, co stanowi 60,9% poziomu z planu uchwalonego na 2010 rok.

Szczegółowe zestawienie dotacji przedmiotowych i celowych oraz przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych przedstawia załącznik nr 3.11.

Obowiązująca obecnie ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła szereg zmian w sektorze finansów publicznych. Ustawa ta zmieniła przepisy dotyczące m.in. zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, rachunków dochodów własnych oraz funduszy celowych.

W związku ze zmianą przepisów wynikających z powyższej ustawy, w projekcie Uchwały Budżetowej Miasta Jeleniej Góry na rok 2011 nie zostały zaplanowane:

1. Przychody i koszty przedszkoli miejskich i burs szkolnych, które do 31 grudnia 2010 roku będą funkcjonowały jako zakłady budżetowe. Od roku 2011 powyższe jednostki będą funkcjonowały w nowej formie organizacyjnej tj. jako jednostki budżetowe.
2. Rachunki dochodów własnych i wydatki nimi finansowane. W 2011 roku mogą funkcjonować rachunki dochodów własnych tylko jednostek budżetowych, które prowadzą działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty. Przyjęto, że w 2011 r. nie będą tworzone rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych pochodzące m.in.: z wpływów za prowadzone usługi, z otrzymanych darowizn, z oprocentowania konta bankowego oraz odszkodowań i wpłat za utracone mienie. Uzyskiwane dochody przez jednostki budżetowe z powyższych tytułów będą wpływać bezpośrednio na dochody budżetu miasta.
3. Przychody i koszty gospodarstwa pomocniczego: Miejskiego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, który z dniem 30 września 2010 roku został zlikwidowany. Ustawa o finansach publicznych od 2011 roku nie przewiduje prowadzenia działalności w formie gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej.
4. Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym. Ustawa o finansach publicznych wprowadza przepis o likwidacji z dniem 31 grudnia 2010 r. wojewódzkich i powiatowych funduszy gospodarki zasobem geodezyjnym i kartograficznym, o których mowa w ustawie z dnia 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne.