

06. PRZYCHODY I WYDATKI ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

6.1. Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg w Kościanie

Wysokość zrealizowanych przychodów w 2010 roku na planowaną kwotę 3.790.213,00 zł wyniosła **3.811.551,91 zł**, tj. **100,56%** planu, w tym na planowaną kwotę dotacji przedmiotowej z budżetu w wysokości 181.693,00 zł, zakład otrzymał **181.693,00 zł**, czyli 100,00% planu. Wykonanie to było wyższe od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **18,71%**, co spowodowane było wzrostem opłaty na rzecz Marszałka Województwa za korzystanie ze środowiska.

Zakład pozyskał przychody z tytułu:

- **zarządu mieniem gminnym** – na planowaną kwotę **1.623.553,00 zł**, zrealizowano przychody w wysokości **1.623.862,95 zł**, tj. **100,02%** planu. Plan przychodów obejmuje również planowaną dotację z budżetu miasta w wysokości 110.033,00 zł, z której zakład otrzymał w okresie sprawozdawczym 110.033,00 zł, tj. 100,00% planu.

Na kwotę powyższą składają się:

- | | |
|---|----------------|
| - wpływy z czynszu za najem lokali, garaży i dzierżawa gruntów, ogrodów, reklam | 903.906,17 zł, |
| - wpływy za wodę, kanalizację, wywóz nieczystości, centralne ogrzewanie, anteny, energię elektryczną, wodę, ścieki | 560.112,23 zł, |
| - odsetki od należności oraz odsetki od kwot zgromadzonych na rachunku bankowym | 11.711,55 zł, |
| - pozostałe wpływy | 38.100,00 zł. |
| (są to: - rozliczenia z funduszem remontowym za 2009 rok,
- spłaty zasądzonych należności,
- zwrot kosztów postępowania sądowego,
- refundacje z Powiatowym Urzędem Pracy za prace społecznie – użyteczne za 2009 rok) | |
- **gospodarowania odpadami** – na planowaną kwotę **1.963.700,00 zł**, zrealizowano przychody w wysokości **1.984.607,69 zł**, tj. **101,06%** planu. Powyższa planowana i wykonana kwota dotyczy wyłącznie opłat za przyjęcie odpadów na Składowisku Odpadów Komunalnych w Bonikowie.
 - **prowadzenia szaleńców miejskich** – na planowaną kwotę **23.150,00 zł**, zakład pozyskał przychody w wysokości **23.185,89 zł**, tj. **100,16%**. Plan przychodów obejmuje również dotację z budżetu miasta zaplanowaną w wysokości 13.800,00 zł, z której zakład otrzymał w okresie sprawozdawczym 13.800,00 zł, tj. 100,00% planu.
 - **poboru opłaty targowej** – na planowana kwotę **21.300,00 zł**, zrealizowano przychody w wysokości **21.340,20 zł**, tj. **100,19%** planu,
 - **administrowania cmentarzem komunalnym** – na planowana kwotę **158.510,00 zł**, zrealizowano przychody w wysokości **158.555,18 zł**, tj. **100,03%**. Plan przychodów obejmuje również dotację z budżetu miasta zaplanowaną w wysokości 57.860,00 zł, z której zakład otrzymał w okresie sprawozdawczym 57.860,00 zł, tj. 100,00% planu.

W sprawozdaniu Rb – 30 planowane przychody obejmują również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **152.300,00 zł**, co stanowi łączny plan przychodów w wysokości 3.942.513,00 zł.

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie przychodów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **149.529,96 zł** oraz „inne zwiększenia” w wysokości **8.850,86 zł** (rozliczenia międzyokresowe przychodów) co stanowi łączne wykonanie przychodów w kwocie 3.969.932,73 zł.

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2010 roku wyniosła **3.660.134,61 zł**, co stanowi **99,99%** planu i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **14,58%**, co spowodowane wzrostem opłat i składek za korzystanie ze środowiska.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **816.176,86 zł**.

W sprawozdaniu Rb – 30 planowane koszty obejmują również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **152.300,00 zł**, co stanowi łączny plan kosztów w wysokości 3.812.739,00 zł.

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie kosztów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **149.529,96 zł** oraz „inne zmniejszenia” w wysokości **31.067,98 zł** (rozliczenia międzyokresowe, zaliczki do Komornika sądowego, kwoty umorzonych należności, rozliczenia z lat ubiegłych oraz pozostałe koszty operacyjne). Łączna kwota wykonanych kosztów wynosi 3.840.732,55 zł.

6.2. Przedszkola

Na terenie Miasta Kościana od dnia 1 stycznia 2004 roku funkcjonują cztery **samorządowe przedszkola**, prowadzące gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych.

Ogólnie przedszkola samorządowe zrealizowały plan przychodów na poziomie **4.769.954,48 zł**, tj. **98,47%** planu. Wykonanie to było wyższe w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego o **10,56%**, co spowodowane było wyższymi wpływami ze sprzedaży usług oraz otrzymaniem wyższych dotacji podmiotowych z budżetu Miasta a także wyższych odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Koszty natomiast zrealizowano na poziomie **4.747.282,51 zł**, tj. **98,01%** planu. Ich wykonanie było wyższe w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego o **10,89%**, z uwagi na wyższe wykonanie kosztów dotyczących:

- zakupu materiałów i wyposażenia,
- zakupu energii,
- zakupu usług pozostałych,
- podróży służbowych krajowych.

Szczegółowa realizacja wykonania planów budżetu samorządowych przedszkoli przedstawia się następująco:

Samorządowe Przedszkole nr 1

Wysokość przychodów zrealizowanych w 2010 roku wyniosła **1.329.137,20 zł**, co stanowi **98,43%** planu i była wyższa od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **9,03%** co spowodowane było otrzymaniem z budżetu Miasta wyższej dotacji podmiotowej oraz wyższych wpływów ze sprzedaży usług.

Struktura przychodów okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

- dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu Miasta 1.027.387,00 zł,
- odpłatność rodziców za wyżywienie 90.013,11 zł,

➤ odpłatność personelu za wyżywienie	609,80 zł,
➤ opłata stała rodziców	189.462,60 zł,
➤ odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym	240,70 zł,
➤ otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	3.480,00 zł,
➤ wpływy z różnych dochodów	2.236,66 zł,
➤ wpływy z usług (usługa cateringowa)	15.707,33 zł,

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie przychodów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **35.329,54 zł**, co stanowi łączne wykonanie przychodów w kwocie 1.339.806,84 zł.

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2010 roku wyniosła **1.342.106,04 zł**, co stanowi **99,39%** planu rocznego i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **11,42%**, z uwagi na wyższe wykonanie kosztów dotyczących środków żywności, zakupu pomocy naukowych, dydaktycznych i książek oraz podróży służbowych.

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie kosztów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **10.669,64 zł** oraz „inne zmniejszenia” w wysokości **1.768,00 zł** (rozliczenia podatku VAT z Urzędem Skarbowym za 2009 rok). Łączna kwota wykonanych kosztów wynosi 1.354.543,68 zł.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **994.397,72 zł**.

W 2010 roku Samorządowe Przedszkole Nr 1 oprócz działalności podstawowej realizowało projekt „Mali poszukiwacze i zaczarowany zajaczek” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

W okresie sprawozdawczym projekt realizowany był w rozdziale 75862 oraz 85395.

➤ **Rozdział 75862**

Wysokość przychodów zrealizowanych w 2010 roku wyniosła 37.859,00 zł, tj. 100,00% planu.

Wysokość kosztów wyniosła 37.224,04 zł i przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia pracowników realizujących projekt	3.694,95 zł,
- materiały i wyposażenia (wieże SONY, aparat cyfrowy, projektor)	29.656,50 zł,
- usługi pozostałe (pieczętki, szkolenie nauczycieli, warsztaty dla rodziców)	3.872,59 zł.

➤ **Rozdział 85395**

Wysokość przychodów zrealizowanych w 2010 roku wyniosła 6.681,00 zł, tj. 100,00% planu.

Wysokość kosztów wyniosła 6.567,32 zł i przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia pracowników realizujących projekt	652,05 zł,
- materiały i wyposażenia (wieże SONY, aparat cyfrowy, projektor)	5.233,50 zł,
- usługi pozostałe (pieczętki szkolenie nauczycieli, warsztaty dla rodziców)	681,77 zł.

Samorządowe Przedszkole nr 2

Wysokość zrealizowanych przychodów w 2010 roku wyniosła **1.334.515,02 zł**, co stanowi **96,86%** planu i była wyższa od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o

12,75% co spowodowane było otrzymaniem z budżetu Miasta wyższej dotacji podmiotowej.

Struktura przychodów okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

➤ dotacja podmiotowa z budżetu Miasta otrzymana	1.055.061,00 zł,
➤ odpłatność rodziców za wyżywienie	85.642,80 zł,
➤ odpłatność personelu za wyżywienie	1.534,00 zł,
➤ opłata stała rodziców	191.757,80 zł,
➤ odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	257,69 zł,
➤ wpływy z różnych dochodów	261,73 zł.

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie przychodów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **16.926,53 zł**, co stanowi łączne wykonanie przychodów w kwocie 1.351.441,55 zł.

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2010 roku wyniosła **1.317.264,73 zł**, co stanowi **95,61%** planu rocznego i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **12,49%**, czego przyczyną było wyższe wykonanie kosztów dotyczących wynagrodzeń osobowych pracowników, zakupu pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, zakupu energii oraz zakupu usług pozostałych.

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie kosztów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **16.926,53 zł**. Łączna kwota wykonanych kosztów wynosi 1.334.191,26 zł.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **1.000.732,57 zł**.

Samorządowe Przedszkole nr 3

Wysokość zrealizowanych przychodów w 2010 roku wyniosła **1.043.521,37 zł**, co stanowi **98,86%** planu i była wyższa od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **6,59%**, co spowodowane było otrzymaniem z budżetu Miasta wyższej dotacji podmiotowej oraz wyższych wpływów za wyżywienie.

Struktura przychodów okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

➤ dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu Miasta	793.998,00 zł,
➤ odpłatność rodziców za wyżywienie	85.823,40 zł,
➤ opłata stała rodziców	154.754,80 zł,
➤ odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	277,48 zł,
➤ dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6.739,10 zł,
➤ wpływy z różnych dochodów	1.928,59 zł.

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie przychodów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **4.948,56 zł**, co stanowi łączne wykonanie przychodów w kwocie 1.048.469,93 zł.

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2010 roku wyniosła **1.046.576,88 zł**, co stanowi **99,15%** planu rocznego i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **7,79%**, czego przyczyną było wyższe wykonanie kosztów dotyczących zakupu materiałów i wyposażenia, środków żywności, energii oraz zakupu usług pozostałych.

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie kosztów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **4.948,56 zł**. Łączna kwota wykonanych kosztów wynosi 1.051.525,44 zł.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **800.877,53 zł**.

Samorządowe Przedszkole nr 4

Wysokość zrealizowanych przychodów w 2010 roku wyniosła **1.062.780,89 zł**, co stanowi **100,24%** planu i była wyższa od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **13,94%**, co spowodowane było otrzymaniem z budżetu Miasta wyższej dotacji podmiotowej.

Struktura przychodów okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

- | | |
|---|----------------|
| ➤ dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu Miasta | 900.297,00 zł, |
| ➤ opłata stała rodziców | 159.809,20 zł, |
| ➤ odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym | 176,61 zł, |
| ➤ wpływy z różnych dochodów | 2.498,08 zł, |

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie przychodów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **2.784,81 zł**, co stanowi łączne wykonanie przychodów w kwocie 1.065.565,70 zł.

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2010 roku wyniosła **1.041.334,86 zł**, co stanowi **98,22%** planu rocznego i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **11,41%**, czego przyczyną było wyższe wykonanie kosztów dotyczących zakupu energii, materiałów i wyposażenia, zakupu usług pozostałych oraz akcesoriów komputerowych.

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie kosztów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **2.784,81 zł**. Łączna kwota wykonanych kosztów wynosi 1.044.119,67 zł.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **866.293,71 zł**.

6.3. Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji

Wysokość zrealizowanych przychodów w 2010 roku wyniosła **7.633.384,12 zł**, tj. **98,75%** planu i była wyższa od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **2,91%** co spowodowane było zwiększoną sprzedażą wody i ścieków.

Zakład pozyskał przychody z tytułu:

- **dostarczania mieszkańcom miasta wody** – na planowaną **3.104.167,00 zł** wykonanie wyniosło **3.159.192,35 zł**, tj. **101,77%** planu,
- **odprowadzania ścieków** – na planowaną kwotę **3.782.500,00 zł** zrealizowano przychody w wysokości **3.909.726,23 zł**, tj. **103,36%** planu,
- **opłaty abonamentowej** – na planowaną kwotę **75.000,00 zł** wykonanie wyniosło **67.017,50 zł**, tj. **89,36%** planu,
- **pozostałych wpływów z usług różnych** – na planowaną kwotę **500.000,00 zł**, zrealizowano przychody w kwocie **202.542,31 zł**, tj. **40,51%** planu, na które składają się:

- odbiory techniczne, pozostała sprzedaż, praca agregatu sprężarkowego, samochodu MAN, praca ciągnika, koparko – ładowarki, usługi telefoniczne, budowlane, laboratoryjne

Niskie wykonanie usług wynika z realizacji robót budowlanych sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w ramach przyznanych dotacji z Urzędu Miasta, a nie jak zaplanowano zlecenia.

- **udostępnienia pomieszczeń w wieży ciśnień do zamontowania anteny (dzierżawa)** – na planowaną kwotę **4.350,00 zł** wykonanie wyniosło **4.457,13 zł**, tj. **102,46%** planu,
- **pozostałych wpływów z różnych dochodów** - na planowaną kwotę **128.162,30 zł**, wykonanie wyniosło **128.679,80 zł**, tj. **100,40%** planu.
- **odsetek bankowych** – wpływy w 2010 roku wyniosły **28.686,76 zł**,
- w 2010 roku zaplanowano **dotację przedmiotową** z budżetu miasta na utrzymanie kanalizacji deszczowej w kwocie **48.484,68 zł**, z czego zakład otrzymał **48.484,68 zł**, tj. 100,00% planu.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji zaplanował także środki pochodzące z dotacji celowej w kwocie **87.352,00 zł**, z czego wykorzystano **84.597,36 zł** na dofinansowanie następujących inwestycji:

- „Budowa sieci wodociągowej w Osiedlu Ogrody”- na planowaną kwotę 10.000,00 zł, wykorzystano 10.000,00 zł, tj. 100,00% planu,
- „Budowa infrastruktury światłowodowej” – na planowaną kwotę 50.000,00 zł, wykorzystano 50.000,00 zł, tj. 100,00% planu,
- „Budowa odcinka kanalizacji deszczowej łącznik ul. Cienistej i Jasnej równoległy do ul. Gostyńskiej” – na planowaną kwotę 7.352,00 zł wykorzystano 4.597,36 zł, tj. 62,53 % planu,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w Osiedlu Ogrody”- na planowaną kwotę 20.000,00 zł, wykorzystano 20.000,00 zł, tj. 100,00% planu.

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie przychodów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **1.106.965,95 zł** oraz „inne zwiększenia” w wysokości **30.965,90 zł**, (koszty sądowe, refakturowania, pozostałe przychody finansowe, odszkodowania, naliczenie wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego PIT – 4). Łączne wykonanie przychodów w 2010 roku wynosi **8.686.718,61 zł**.

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2010 roku wyniosła **7.562.322,26 zł**, co stanowi **98,49%** planu i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **1,19%**.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **3.092.447,22 zł**.

W poniesionych wydatkach zadania inwestycyjne stanowiły kwotę **451.231,93 zł**, która została poniesiona na:

- zakup aparatury kontrolno – pomiarowej do laboratorium (suszarka laboratoryjna i spektrometr) na kwotę 12.765,00 zł,
- budowę sieci wodno – kanalizacyjnej w Osiedlu Ogrody na kwotę 185.185,81 zł,
- budowę kanalizacji kablowej na kwotę 5.687,34 zł,
- modernizację przepompowni na kwotę 25.400,00 zł,
- projekt oczyszczalni – nowe koryta przelewów pilastych, system wykrywania gazów na kwotę 39.753,00 zł,
- zakup agregatu, automatyki, wymiana pieca, projekt nowej studni na kwotę 144.956,51 zł,
- pozostałe zakupy inwestycyjne (łyżka do koparki, instalacja systemu grzewczego, przebudowa ogrzewania, ubijak stopowy) na kwotę 37.484,27 zł,

Utworzono rezerwę na kwotę **624.815,69 zł** przeznaczoną na inwestycje w 2011 roku z przeznaczeniem na: zakup igłofiltrów, sieć wodociągową w Osiedlu Ogrody, sieć kanalizacji sanitarnej w Osiedlu Ogrody, sieć wodociągową w ul. Chłapowskiego i Rolnej, sieć kanalizacji sanitarnej w ul. Chłapowskiego i Rolnej, przebudowę obiektów

magazynowo – garażowych w związku z przebudową Wieży Ciśnień, projekt budowy Oczyszczalni.

W poniesionych wydatkach zaplanowano także dotacje celową na wydatki inwestycyjne w kwocie 87.352,00 zł, z czego wykorzystano **84.597,36 zł**.

W sprawozdaniu Rb – 30 wykonanie kosztów obejmuje również „pokrycie amortyzacji” w kwocie **1.106.965,95 zł** oraz „inne zmniejszenia” w wysokości **50.510,76 zł**, (odsetki od zobowiązań, różnice zaokrągleń, koszty egzekucji, koszty refakturowania, pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów 2010 roku). Łączna kwota wykonanych kosztów wynosi **8.635.201,61 zł**.

Zestawienie wykonania przychodów i wydatków zakładów budżetowych z uwzględnieniem stanu środków obrotowych na początek i koniec okresu sprawozdawczego przedstawia załącznik nr 9.