

7. PRZYCHODY I WYDATKI ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

7.1. Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg w Kościanie

Z dniem 30 czerwca 2008 roku Zakład zakończył działalność w zakresie utrzymania dróg miejskich oraz w zakresie opieki nad zwierzętami.

Poniższa tabela przedstawia **plan i wykonanie przychodów** oraz **plan i wykonanie wydatków** stanowiących koszty działalności Miejskiego Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w 2008 roku w porównaniu z wykonaniem w analogicznym okresie roku ubiegłego:

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie wg stanu na 31.12.2007r.	Plan wg stanu na 31.12.2008r.	Wykonanie wg stanu na 31.12.2008r.	w złotych, %	
					% wykonania (5:4)	Dynamika zmian % (5:3)
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					
	- przychody	3.554.692,84	3.686.262,00	3.597.872,40	97,60	1,21
	- wydatki stanowiące koszty działalności	3.722.273,24	3.530.599,00	3.542.098,61	100,33	-4,84

Wysokość zrealizowanych przychodów w 2008 roku wyniosła **3.597.872,40 zł**, tj. **97,60%** planu.

Wykonanie to było wyższe od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **1,21%**, co spowodowane było otrzymaniem przez Zakład w 2008 roku wyższej dotacji przedmiotowej, zwiększeniem od stycznia 2008 roku wysokości opłaty środowiskowej za przyjęcie odpadów komunalnych na Składowisku Odpadów Komunalnych oraz ze zmianami organizacyjnymi Zakładu.

Zakład pozyskał przychody z tytułu:

- **zarządu mieniem gminnym** – na planowaną kwotę **1.561.500,00 zł**, zrealizowano przychody w wysokości **1.482.348,56 zł**, tj. **94,93%** planu.

Na kwotę powyższą składają się:

- wpływy z czynszu za najem lokali, garaży i dzierżawa gruntów, ogrodów, reklam 890.321,82 zł,
 - wpływy za wodę, kanalizację, wywóz nieczystości, centralne ogrzewanie, anteny, energię elektryczną, wodę, ścieki 549.083,23 zł,
 - odsetki bankowe, odsetki za nieterminowe płatności 7.674,53 zł,
 - pozostałe wpływy 35.268,98 zł.
- (*sq to:* - wynagrodzenia za terminowe wpłaty PIT,
- rozliczenia z Funduszem Remontowym za 2007 rok,
- zwrot części zaliczki komorniczej,
- zaokrąglenia z tytułu rozliczeń z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych,
- rozliczenie remontów wykonanych w 2007 roku,
- zwrot kosztów sądowych i komorniczych,
- premia z Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu stażu).

- **gospodarowania odpadami** – na planowaną kwotę **1.283.000,00 zł**, zrealizowano przychody w wysokości **1.283.165,30 zł**, tj. **100,01%** planu. Powyższa planowana i wykonana kwota dotyczy wyłącznie opłat za przyjęcie odpadów na składowisku odpadów komunalnych w Bonikowie.

- **pozostała działalność** – na planowaną kwotę **164.920,00 zł**, zrealizowano przychody w wysokości **161.397,75 zł**, tj. **100,00%** planu,
- **dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez zakład budżetowy** – na planowaną kwotę **516.542,00 zł**, zakład otrzymał dotację w wysokości **516.344,00 zł**, tj. **99,96%** planu, z przeznaczeniem na:
 - **utrzymanie gminnych zasobów mieszkaniowych** – na planowaną kwotę 82.332,00 zł, zrealizowano przychody w wysokości **82.332,00 zł**, tj. 100,00% planu,
 - **prowadzenie szaleńców miejskich** – na planowaną kwotę 13.400,00 zł, zrealizowano przychody w wysokości **13.200,00 zł**, tj. 98,51% planu,
 - **działalność w zakresie dróg miejskich** – na planowaną kwotę 354.810,00 zł, zrealizowano przychody w wysokości **354.812,00 zł**, tj. 100,00% planu,
 - **działalność w zakresie administrowania i utrzymania cmentarza komunalnego** – na planowaną kwotę 57.000,00 zł, zrealizowano przychody w wysokości **57.000,00 zł**, tj. 100,00% planu,
 - **działalność w zakresie opieki nad zwierzętami** – zrealizowano przychody w wysokości **9.000,00 zł**, tj. 100,00% planu.
- pokrycie **amortyzacji** – na planowaną kwotę **160.300,00 zł**, wykonano przychody w wysokości **154.616,79 zł**,

Na dzień 31 grudnia 2008 roku ilość osób zadłużonych wynosiła 73. Wobec wszystkich osób przeprowadzono czynności egzekucyjne.

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2008 roku wyniosła **3.542.098,61 zł**, co stanowi **100,33%** planu i była niższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **4,84%**, czego przyczyną były zmiany organizacyjne zakładu – likwidacja z dniem 01 lipca działalności w zakresie utrzymania dróg miejskich i opieki nad bezdomnymi zwierzętami.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **936.099,93 zł**.

7.2. Przedszkola

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

Poniższa tabela przedstawia plan i wykonanie przychodów oraz plan i wykonanie wydatków stanowiących koszty działalności przedszkoli w 2008 roku w porównaniu z wykonaniem w analogicznym okresie roku ubiegłego:

w złotych, %						
Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie wg stanu na 31.12.2007 r.	Plan wg stanu na 31.12.2008 r.	Wykonanie wg stanu na 31.12.2008 r.	% wykonania (5:4)	Dynami ka zmian % (5:3)
1	2	3	4	5	6	7
1	Samorządowe Przedszkole nr 1 - przychody - wydatki stanowiące koszty działalności	1.039.317,66 1.034.065,09	1.195.053,00 1.195.053,00	1.189.690,59 1.164.495,52	99,55 97,44	14,47 12,61
2	Samorządowe Przedszkole nr 2 - przychody - wydatki stanowiące koszty działalności	1.142.449,36 1.132.025,61	1.143.504,00 1.143.504,00	1.159.740,60 1.146.951,07	101,42 100,30	1,51 1,32
3	Samorządowe Przedszkole nr 3 - przychody - wydatki stanowiące koszty działalności	884.788,61 864.400,77	934.337,00 934.337,00	939.980,67 926.479,51	100,60 99,16	6,24 7,18
4	Samorządowe Przedszkole nr 4 - przychody - wydatki stanowiące koszty działalności	763.603,32 756.288,92	819.222,00 819.222,00	816.253,78 817.013,07	99,64 99,73	6,90 8,03
	Ogółem: - przychody - wydatki stanowiące koszty działalności	3.830.158,95 3.786.780,39	4.092.116,00 4.092.116,00	4.105.665,64 4.054.939,17	100,33 99,09	7,19 7,08

Ogólnie przedszkola samorządowe zrealizowały plan przychodów na poziomie **4.105.665,64 zł**, tj. **100,33%** planu. Wykonanie to było wyższe w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego o **7,19%**, co spowodowane było wyższymi wpływami z usług dotyczących opłaty stałej rodziców i opłaty za wyżywienie, otrzymaniem wyższej dotacji podmiotowej z budżetu Miasta oraz otrzymaniem wyższych darowizn w postaci pieniężnej.

Koszty natomiast zrealizowano na poziomie **4.054.939,17 zł**, tj. **99,09%** planu. Ich wykonanie było wyższe w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego o **7,08%**, z uwagi na wyższe wykonanie kosztów dotyczących:

- zakupu pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- zakupu usług remontowych,
- zakupu usług dostępu do sieci Internet,
- różnych opłat i składek.

Szczegółowa realizacja wykonania planów budżetu samorządowych przedszkoli przedstawia się następująco:

Samorządowe Przedszkole nr 1

Wysokość przychodów zrealizowanych w 2008 roku wyniosła **1.189.690,59 zł**, co stanowi **99,55%** planu i była wyższa od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **14,47%** co spowodowane było otrzymaniem z budżetu Miasta wyższej dotacji podmiotowej.

Struktura przychodów okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

- dotacja podmiotowa z budżetu Miasta otrzymana przez Samorządowe Przedszkole nr 1 905.139,00 zł,
- odpłatność rodziców za wyżywienie 88.170,40 zł,
- odpłatność personelu za wyżywienie 662,00 zł,
- opłata stała rodziców 184.411,75 zł,

- | | |
|--|--------------|
| ➤ odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym | 162,24 zł, |
| ➤ otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej | 4.130,00 zł, |
| ➤ wpływy z różnych dochodów | 172,00 zł, |
| <i>(sq to m.in.: wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonania zadań określonych przepisami prawa)</i> | |
| ➤ pokrycie amortyzacji | 6.843,20 zł. |

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2008 roku wyniosła **1.164.495,52 zł**, co stanowi **97,44%** planu rocznego i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **12,61%**, z uwagi na wyższe wykonanie kosztów dotyczących materiałów i wyposażenia oraz zakupu usług remontowych.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **847.646,83 zł**.

Samorządowe Przedszkole nr 2

Wysokość zrealizowanych przychodów w 2008 roku wyniosła **1.159.740,60 zł**, co stanowi **101,42%** planu i była wyższa od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **1,51%** ze względu na wyższe wpływy z opłaty stałej rodziców, za wyżywienie, a także z powodu otrzymania z budżetu Miasta wyższej dotacji podmiotowej.

Struktura przychodów okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

- | | |
|---|----------------|
| ➤ dotacja podmiotowa z budżetu Miasta otrzymana przez Samorządowe Przedszkole nr 2 | 866.339,00 zł, |
| ➤ odpłatność rodziców za wyżywienie | 88.015,00 zł, |
| ➤ odpłatność personelu za wyżywienie | 1.196,00 zł, |
| ➤ opłata stała rodziców | 181.161,00 zł, |
| ➤ odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku bankowym | 160,54 zł, |
| ➤ wpływy z różnych dochodów | 175,00 zł, |
| <i>(sq to m. in.: wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonania zadań określonych przepisami prawa)</i> | |
| ➤ otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej | 7.407,00 zł, |
| ➤ pokrycie amortyzacji | 15.287,06 zł. |

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2008 roku wyniosła **1.146.951,07 zł**, co stanowi **100,30%** planu rocznego i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **1,32%**, czego przyczyną było wyższe wykonanie kosztów dotyczących zakupu materiałów i wyposażenia.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **833.480,13 zł**.

Samorządowe Przedszkole nr 3

Wysokość zrealizowanych przychodów w 2008 roku wyniosła **939.980,67 zł**, co stanowi **100,60%** planu i była wyższa od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **6,24%**, co spowodowane było otrzymaniem z budżetu Miasta wyższej dotacji podmiotowej.

Struktura przychodów okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

- | | |
|--|----------------|
| ➤ dotacja podmiotowa z budżetu Miasta otrzymana przez Samorządowe Przedszkole nr 3 | 698.834,80 zł, |
| ➤ odpłatność rodziców za wyżywienie | 75.989,40 zł, |
| ➤ opłata stała rodziców | 150.927,00 zł, |
| ➤ dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych | 6.432,25 zł, |

umów o podobnym charakterze	
➤ odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	159,91 zł,
➤ wpływy z różnych dochodów	644,50 zł,
(<i>są to m. in.:</i> wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonania zadań określonych przepisami prawa)	
➤ pokrycie amortyzacji	6.992,81 zł.

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2008 roku wyniosła **926.479,51 zł**, co stanowi **99,16%** planu rocznego i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **7,18%**, czego przyczyną było wyższe wykonanie kosztów w zakresie wynagrodzeń bezosobowych, zakupu materiałów i wyposażenia oraz zakupu usług remontowych

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **693.515,99 zł**.

Samorządowe Przedszkole nr 4

Wysokość zrealizowanych przychodów w 2008 roku wyniosła **816.253,78 zł**, co stanowi **99,64%** planu i była wyższa od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **6,90%**, z uwagi na wypracowanie wyższych wpływów dotyczących opłaty stałej rodziców, otrzymaniem z budżetu Miasta wyższej dotacji podmiotowej oraz uzyskaniem większych wpływów z tytułu odsetek bankowych.

Struktura przychodów okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

➤ dotacja podmiotowa z budżetu Miasta otrzymana przez Samorządowe Przedszkole nr 4	673.314,00 zł,
➤ opłata stała rodziców	141.242,00 zł,
➤ odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	85,05 zł,
➤ wpływy z różnych dochodów	133,00 zł,
(<i>są to m. in.:</i> wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonania zadań określonych przepisami prawa)	
➤ pokrycie amortyzacji	1.479,70 zł,
➤ różnica w składkach ZUS	0,03 zł.

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2008 roku wyniosła **817.013,07 zł**, co stanowi **99,73%** planu rocznego i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **8,03%**, czego przyczyną było wyższe wykonanie kosztów w zakresie zakupu pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, zakupu usług remontowych, zakupu energii oraz odpisu amortyzacji.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **688.344,02 zł**.

W okresie sprawozdawczym w Samorządowym Przedszkolu nr 4 poniesiono także wydatki za zakupy inwestycyjne (zakup szafy) w kwocie **3.800,00 zł**, tj. **100,00%** planu.

7.3. Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji

Przedmiotem działalności Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie jest świadczenie usług komunalnych należących do zadań własnych gminy.

Zakład może prowadzić roboty związane z budową i remontem sieci wodociągowo – kanalizacyjnych.

Poniższa tabela przedstawia plan i wykonanie przychodów oraz plan i wykonanie wydatków stanowiących koszty działalności Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w 2008 roku w porównaniu z wykonaniem w analogicznym okresie roku ubiegłego:

w złotych, %						
Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie wg stanu na 31.12.2007 r.	Plan wg stanu na 31.12.2008 r.	Wykonanie wg stanu na 31.12.2008 r.	% wykona nia (5:4)	Dynamika zmian % (5:3)
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					
	- przychody	7.317.419,01	6.619.523,00	7.476.095,58	112,94	2,17
	- wydatki stanowiące koszty działalności	7.317.419,01	6.619.523,00	7.476.095,58	112,94	2,17

Wysokość zrealizowanych przychodów w 2008 roku wyniosła **7.476.095,58 zł**, tj. **112,94%** planu i była wyższa od przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o **2,17%** w związku ze zwiększoną sprzedażą odprowadzonych ścieków i usług pozostałych.

Zakład pozyskał przychody z tytułu:

- **dostarczania mieszkańcom miasta wody** – na planowaną kwotę **2.869.300,00 zł** wykonanie wyniosło **2.826.999,52 zł**, tj. **98,53%** planu,
- **odprowadzania ścieków** – na planowaną kwotę **3.274.800,00 zł** zrealizowano przychody w wysokości **3.265.057,34 zł**, tj. **99,70%** planu,
- **opłata abonamentowa** – wprowadzona taryfa na 2008 rok – na planowaną kwotę **60.000,00 zł** wykonanie wyniosło **58.682,50 zł**, tj. **97,80%** planu,
- **pozostałe wpływy z usług różnych** – na planowaną kwotę **113.000,00 zł**, zrealizowano przychody w kwocie **108.779,64 zł**, tj. **96,27%** planu, na które składają się:
 - odbiory techniczne, pozostała sprzedaż, praca agregatu sprężarkowego, usługi telefoniczne, laboratoryjne, budowlane, prace samochodu, koparko-ładowarki, ciągnika
- **udostępnienia pomieszczeń do zamontowania anteny (dzierżawa)** – na planowaną kwotę **3.600,00 zł** wykonanie wyniosło **4.208,56 zł**, tj. **116,90%** planu,
- **pozostałe wpływy z różnych dochodów** - na planowaną kwotę **10.000,00 zł**, wykonanie wyniosło **291,10 zł**, tj. **2,91%** planu,
Niskie wykonanie planu wynika z faktu, iż komornik uzyskał tylko kwotę 291,10zł.
- **odsetek bankowych** – wpływy w 2008 roku wyniosły **19.515,29 zł**,
- **pozostałe przychody** **11.848,40 zł**,
(w tym: koszty sądowe, naliczenie wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego, podatek VAT do odliczenia, różnice zaokrągleń, refundacja pracowników interwencyjnych)
- **pokrycie amortyzacji** **1.180.713,23 zł**.

Zakład przekazał na rzecz budżetu Miasta wypracowaną nadwyżkę środków obrotowych w wysokości 288.823,00 zł. Powyższa kwota uchwała nr XXV/263/08 Rady Miejskiej Kościana z dnia 30 grudnia 2008 roku zwiększyła plan przychodów o dotację celową w wysokości **288.823,00 zł** z przeznaczeniem na inwestycje.

Wysokość wydatków stanowiących koszty działalności w 2008 roku wyniosła **7.476.095,58 zł**, co stanowi **112,94%** planu rocznego i była wyższa od wydatków w analogicznym okresie roku ubiegłego o **2,17%** w związku z:

- remontem rurociągu tłocznego do uzdatniania wody na ul. Jesionowej,
- remontem, malowaniem, wymianą okien na przepompowni na ul. Gostyńskiej,
- naprawą dachu na budynku administracji na ul. Czempieńskiej.

W poniesionych wydatkach wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę **2.765.460,08 zł**. W 2008 roku poniesiono wydatki inwestycyjne w kwocie **106.035,35 zł**, realizując następujące zadania inwestycyjne:

- wybudowano sieć wodociągową na ul. Korczaka, Kaźmierczaka, Towarowej,
- odwiercono studnie nr 13B na Kurzej Górze,
- uzbrojono agregat na oczyszczalni ścieków w Kiełczewie,
- sporządzono dokumentację zbiornika retencyjnego na ul. Jesionowej.

Utworzono rezerwę (środki własne zarezerwowane na inwestycje) w kwocie **336.150,97 zł** z przeznaczeniem na budowę zbiornika retencyjnego na stacji uzdatniania wody na ul. Jesionowej.

W wydatkach inwestycyjnych zaplanowano kwotę **288.823,00 zł**, jest to dotacja celowa na inwestycje pn. „Budowa zbiornika retencyjnego na ul. Jesionowej”.

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