

SAMORZĄDOWE ZAKŁADY BUDŻETOWE



Samorządowe zakłady budżetowe

Zadania miasta realizowane były również przez jednostki organizacyjne funkcjonujące w formie samorządowych zakładów budżetowych tj.:

- Zarząd Nieruchomości Komunalnych,
- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji „Bystrzyca”.

Koszty działalności zakładów budżetowych finansowane są z przychodów własnych i dotacji.

Samorządowe zakłady budżetowe otrzymały w okresie sprawozdawczym dotacje z budżetu miasta w łącznej kwocie **4.250.930,00 zł** (75,78%) z tego: przedmiotowa 4.118.213,00 zł (w tym: na wydatki związane z remontami 1.429.000,00 zł (56,71%)) oraz celowa na inwestycje 132.717,00 zł (33,18%). Przekazane dotacje z budżetu miasta stanowiły 0,64% zrealizowanych wydatków budżetu miasta w I półroczu 2011 roku. Zrealizowane w 49,71% przychody własne stanowią 40.542.164,51 zł.

Zestawienie przychodów i kosztów zrealizowanych w omawianym okresie sprawozdawczym przez samorządowe zakłady budżetowe przedstawia załącznik nr 7.

Szczegółowe zasady gospodarki finansowej samorządowych zakładów budżetowych reguluje rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku (Dz.U. Nr 241, poz. 1616).

Planowane przychody zakładów budżetowych w omawianym okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w 51,47%, tj. w kwocie 44.660.377,51 zł.

Koszty działalności zakładów budżetowych wyniosły 48.320.211,11 zł (50,39%).

Przekazane w kwocie 4.250.930,00 zł dotacje z budżetu miasta dla samorządowych zakładów budżetowych stanowią 8,78% zrealizowanych kosztów zakładów.

Z dniem 30 czerwca 2011 r. został zlikwidowany samorządowy zakład budżetowy - Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji "Bystrzyca". Powstała spółka pn. MOSiR „Bystrzyca” w Lublinie Sp. z o.o. kontynuuje działalność zakładu w szczególności w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym utrzymania terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych.

Zarząd Nieruchomości Komunalnych

Na dotacje dla ZNK na remonty i inwestycje w budżecie miasta na 2011 rok zaplanowano kwotę w wysokości 2.720.000 zł, z której w I półroczu br. przekazano 1.429.000,00 zł (52,54%). Powyższa kwota wykorzystana została na remonty.

Dotacja celowa na inwestycje zaplanowana w kwocie 200.000 zł zostanie wykorzystana w II półroczu na wykonanie dokumentacji projektowej budynku mieszkalnego z infrastrukturą towarzyszącą.

Osiągnięte przychody własne stanowią kwotę 37.281.253,23 zł, tj. 50,13% planu i obejmują wpływy z tytułu:

- świadczonych usług zarządzania nieruchomościami w zakresie wynajmu lokali mieszkalnych 22.412.897,99 zł
- świadczonych usług zarządzania nieruchomościami w zakresie



wynajmu lokali użytkowych	7.769.877,86 zł
- odszkodowań za korzystanie z lokali użytkowych bez tytułu prawnego i innych	179.850,17 zł
- wpływów z usług (zarządzanie nieruchomościami i inne)	326.528,08 zł
- odsetek (od środków na rachunku bankowym i od nieterminowo płaconych czynszów)	5.812.485,19 zł
- pozostałych przychodów (głównie wpłaty należności, na które dokonano odpisu aktualizującego należności oraz z rozwiązania uprzednio utworzonych rezerw)	779.613,94 zł

Zrealizowane w kwocie 39.573.610,26 zł (48,98%) koszty obejmują:

- wynagrodzenia 1.895.589,61 zł
w tym: wynagrodzenia bezosobowe – 74.069,48 zł
Przeciętne zatrudnienie wyniosło 98,59 et., natomiast średnie wynagrodzeni (bez nagród jubileuszowych) wyniosło 3.031 zł.
- pochodne od wynagrodzeń 311.810,66 zł
- pozostałe koszty bieżące 26.342.662,79 zł
w tym m.in.: remonty (budynków, naprawy, konserwacje) – 6.429.948,30 zł; koszty energii – 8.672.664,49 zł; zakup materiałów i wyposażenia – 115.957,11 zł; koszty zarządu nieruchomością wspólną – 2.437.359,49 zł; wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, utrzymanie zieleni i czystości, usługi internetowe, telekomunikacyjne i zdrowotne, ekspertyzy, analizy, szkolenia – 4.249.545,58 zł, czynsze – 1.726.535,20 zł; podatek od nieruchomości – 585.224,32 zł; podatek od towarów i usług – 290.388,00 zł; odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 82.865,25 zł; koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 129.161,17 zł; koszty amortyzacji – 1.587.366,12 zł;
- podatek dochodowy od osób prawnych 508.344,00 zł
- inne zmniejszenia 10.515.203,20 zł
w których główną pozycję stanowią odpisy aktualizujące wartość należności.

Na należności wg stanu na dzień 30 czerwca 2011 r. w kwocie 137.735.557,93 zł składają się należności z tytułu:

1) dostaw i usług	75.104.427,11 zł
2) naliczonych odsetek, odszkodowań (głównie z tytułu najmu lokali), kosztów sądowych i innych rozliczeń	62.478.370,88 zł
3) podatku VAT	152.759,94 zł

Należności wymagalne (wg sprawozdania Rb-N) wynoszą 72.880.295,61 zł, w tym z tytułu dostaw robót i usług 70.463.654,86 zł.

Występujące na dzień 30 czerwca 2011 r. należności z tytułu opłat czynszowych i świadczeń dotyczą:

- 1) lokali mieszkalnych na kwotę 127.182.609,88 zł, z czego zaległość główna – 72.541.895,40 zł, zaległości odsetkowe – 52.217.147,30 zł, a koszty sądowe – 2.423.567,18 zł.
Powyższa kwota należności dotyczy 6 260 dłużników (obecnych i byłych użytkowników).



Kwota 60.375.066,01 zł z zaległości głównej dotyczy 2 664 najemców lokali, którzy posiadają zaległość w opłatach powyżej 6 miesięcy. Natomiast kwota 1.354.819,08 zł dotyczy 2 369 najemców lokali, którzy posiadają zaległość w opłatach do 6 miesięcy.

Pozostała kwota 10.812.010,31 zł dotyczy zaległości pozostałych po poprzednich lokatorach i zaległości zadłużonych obecnie niezasiedlonych lokali.

Ściagalność należności czynszowych z tytułu najmu lokali mieszkalnych na dzień 30 czerwca 2011 roku wynosi 87,09%.

2) lokali użytkowych, garaży i reklam na kwotę 10.375.383,25 zł, z czego zaległość główna – 5.009.232,68 zł, odsetki – 5.135.696,86 zł, a koszty sądowe – 230.453,71 zł.

Ściagalność należności za lokale użytkowe, garaże i reklamy na dzień 30 czerwca 2011 roku wyniosła 97,46%.

W ramach ww. kwot należności zadłużenie z tytułu odszkodowania naliczanego za zajmowanie lokalu lub powierzchni reklamowej bez tytułu prawnego (bez odsetek i kosztów postępowania sądowego) wyniosło za lokale mieszkalne – 56.820.165,10 zł natomiast za lokale użytkowe, garaże, powierzchnię reklamową – 2.452.646,52 zł.

W stosunku do zalegających najemców prowadzone są czynności mające na celu wyegzekwowanie należności i są to:

- informacje o wysokości zadłużenia oraz wezwania do zapłaty zaległości czynszowych,
- powiadomienie o wypowiedzeniu umów najmu,
- ugody na ratalną spłatę zaległości,
- wnioski o wniesienie pozwu do sądu, postępowania sądowe, egzekucja komornicza.

Zobowiązania i inne rozliczenia ZNK na 30 czerwca 2011 r. stanowią kwotę 10.052.909,15 zł.

Zobowiązania na łączną kwotę 5.282.678,10 zł dotyczą:

- 1) dostaw i usług – 2.956.451,14 zł,
- 2) składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – 120.424,66 zł,
- 3) podatku VAT – 240.056,00 zł,
- 4) podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – 112.159,00 zł,
- 5) opłaty administracyjnej – 162,87 zł,
- 6) kaucji mieszkaniowych, zabezpieczenia należytego wykonania umów, depozytów – 1.519.356,72 zł,
- 7) pozostałych zobowiązań głównie wobec najemców lokali z tytułu wykonywanych przez nich remontów obciążających wynajmującego – 334.067,71 zł.

Inne rozliczenia obejmują przede wszystkim rezerwy na zobowiązania i stanowią kwotę 4.770.231,05 zł.

Zobowiązania wymagalne na dzień 30 czerwca 2011 roku nie wystąpiły.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji „Bystrzyca”

Na dotacje dla MOSiR „Bystrzyca” w budżecie miasta zaplanowano kwotę 11.833.700 zł, która w okresie sprawozdawczym została zmniejszona o kwotę 8.944.487 zł, tj. do wysokości 2.889.213 zł. Zmiany w planie wynikały głównie z przekształcenia MOSiR „Bystrzyca” w spółkę



prawa handlowego. Informacje dotyczące zmian ujęto w dz. 926, rozdz. 92604 w części dotyczącej wydatków własnych realizowanych bez udziału środków europejskich.

W okresie sprawozdawczym z budżetu miasta przekazano dotację dla MOSiR „Bystrzyca” w łącznej wysokości 2.821.930,00 zł, z tego:

- dotacja przedmiotowa 2.689.213,00 zł (100%)
- dotacja na inwestycje 132.717,00 zł (66,36%)
z przeznaczeniem na modernizację stadionu żużlowego przy Al. Zygmuntońskich 5 (zakres rzeczowy omówiono w dz. 926 w części dotyczącej wydatków na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich).

Różnica pomiędzy kwotą dotacji wykazaną w załączniku nr 2 – Wydatki i załączniku nr 7 – Przychody i koszty samorządowych zakładów budżetowych w części przychodowej a kwotą ujętą w załączniku nr 7 w części kosztowej wynika z rozliczenia podatku VAT, który zostanie zwrócony w sierpniu br. do budżetu miasta.

W I półroczu nie została przekazana dotacja na realizację projektu „Budowa Miasteczka Ruchu Drogowego w Lublinie”. Projekt omówiono w części dotyczącej wydatków na zadania własne realizowane z udziałem środków europejskich.

Zaplanowane przychody własne MOSiR „Bystrzyca” w kwocie 7.200.000 zł w omawianym okresie sprawozdawczym zrealizowane zostały w wysokości 3.260.911,28 zł (45,29%) i dotyczyły głównie: wpływów za korzystanie z hali przy ul. Kazimierza Wielkiego, krytej pływalni, lodowisk, hali sportowo-widowiskowej przy Al. Zygmuntońskich, basenów odkrytych – Ośrodek Słoneczny Wrotków, Górki GlobusSki, targowisk – 2.161.205,15 zł, pozostałych wpływów z usług związanych z administrowaniem i zarządzaniem w zakresie dzierżawy i najmu – 964.088,20 zł, odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności i od środków zgromadzonych na rachunku bankowym – 8.144,85 zł, odszkodowań i zwrotów kosztów sądowych 31.267,19 zł, partycypacji w kosztach utrzymania zbiornika Zalewu Zemborzyckiego – 37.077,60 zł.

Koszty Ośrodka zaplanowane na kwotę 15.089.213 zł zrealizowane zostały w 57,97%, tj. w wysokości 8.746.600,85 zł, z tego:

- wynagrodzenia 1.909.866,34 zł
w tym: wynagrodzenia bezosobowe – 76.636,00 zł
Przeciętne zatrudnienie – 111,62 et., natomiast średnie wynagrodzenie miesięczne (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wyniosło 2.612 zł.
- pochodne od wynagrodzeń 320.876,36 zł
- pozostałe koszty bieżące 6.156.854,17 zł
w tym m.in.: remonty (obejmujące głównie naprawy i konserwacje sprzętu, prace remontowe krytej pływalni przy Al. Zygmuntońskich, wykonanie drenażu opaskowego wokół hali „Globus”, usunięcie awarii gazowej na stadionie przy ul. Kresowej) – 302.171,40 zł, opłaty za energię elektryczną, wodę, c.o. – 1.211.217,75 zł, usługi (m.in.: opłaty za usługi telefoniczne, internetowe, zdrowotne, wywóz nieczystości, dozór mienia, szkolenia, ogłoszenia przetargowe) – 1.485.496,73 zł, zakup materiałów, paliwa i wyposażenia – 336.315,12 zł, podatki (podatek VAT i podatek od nieruchomości) – 164.649,13 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń



socjalnych – 124.708,02 zł, podróże służbowe krajowe i zagraniczne – 28.453,65 zł, różne opłaty i składki (opłata za trwały zarząd) – 24.844,51 zł, koszty amortyzacji – 2.444.939,01 zł;

- podatek dochodowy od osób prawnych 9.967,00 zł
- wydatki inwestycyjne 349.036,98 zł

W ramach powyższych środków sfinansowano zakup konstrukcji jezdnych do gry w koszykówkę, elektronicznego systemu obsługi, przenośnego ogrodzenia, traktorka ogrodniczego, przyczepy oraz łodzi. Poniesiono również wydatki związane z modernizacją krytej pływalni i hali sportowo – widowiskowej przy Al. Zygmuntońskich.

Należności wg stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku stanowią kwotę 1.106.061,70 zł i dotyczą zwrotu podatku VAT, nieuregulowanych w terminie opłat z tytułu najmu lub dzierżawy wraz z odsetkami oraz odpisów aktualizujących należności. Należności wymagalne (wg sprawozdania Rb-N) stanowią kwotę 684.791,11 zł i dotyczą niezapłaconych faktur za najem i dzierżawę. W celu wyegzekwowania należności wymagalnych wysyłane są upomnienia oraz wezwania do uregulowania należności, a także kierowane są sprawy do sądu.

Zobowiązania i inne rozliczenia MOSiR „Bystrzyca” wg stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku stanowią kwotę 1.335.146,96 zł i obejmują głównie zobowiązania wobec dostawców z tytułu usług związanych z bieżącą działalnością, m.in. z tytułu: zakupu energii, wody, wywozu nieczystości, ochrony (809.801,43 zł) oraz wobec pracowników (215.167,08 zł), urzędu skarbowego (50.404,00 zł) i z tytułu składek na ubezpieczenia zdrowotne, społeczne i Fundusz Pracy (226.376,55 zł).

Zobowiązania wymagalne na dzień 30 czerwca 2011 r. nie wystąpiły.