

ZAKŁADY BUDŻETOWE



Zakłady budżetowe

W 2010 roku zadania miasta realizowane były również przez jednostki organizacyjne funkcjonujące w formie zakładów budżetowych tj.:

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

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

Zakłady budżetowe otrzymały w okresie sprawozdawczym dotacje z budżetu miasta w łącznej kwocie **16.497.420,34 zł** (99,88%) z tego: przedmiotowa 10.081.656,00 zł (w tym: na wydatki związane z remontami 4.752.956,00 zł (100%)) oraz celowa na inwestycje 6.415.764,34 zł (99,69%). Przekazane dotacje z budżetu miasta stanowiły 1,19% zrealizowanych wydatków budżetu miasta w 2010 roku. Zrealizowane w 97,61% przychody własne stanowią 77.911.594,06 zł.

Zestawienie przychodów i kosztów zrealizowanych w omawianym okresie sprawozdawczym przez zakłady budżetowe przedstawia załącznik nr 10.

Szczegółowe zasady gospodarki finansowej zakładów budżetowych w 2010 roku regulowało rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 roku (Dz.U. Nr 116, poz. 783 z późn. zm.).

Planowane przychody zakładów budżetowych w 2010 roku zostały zrealizowane w 97,88%, tj. w kwocie 87.993.250,06 zł.

Wydatki stanowiące koszty działalności zakładów budżetowych wyniosły 88.616.593,38 zł (98,60%).

Przekazane w kwocie 16.497.420,34 zł dotacje z budżetu miasta dla zakładów budżetowych stanowią 17,36% zrealizowanych wydatków zakładów.

Lubelski Ośrodek Informacji Turystycznej

W 2010 r. dla LOIT na świadczenie usług z zakresu turystyki przekazano z budżetu miasta dotację w wysokości 285.700,00 zł, tj. 100% planu.

Przychody własne Ośrodka, zaplanowane na kwotę 285.700 zł, osiągnięte zostały w kwocie 107.399,58 zł (37,59%). Pochodziły one głównie z tytułu sprzedaży wydawnictw własnych (17.508,00 zł), pośrednictwa w sprzedaży wydawnictw obcych (74.377,02 zł),



provizji od sprzedanych biletów autokarowych komunikacji międzynarodowej, kart „euro” (1.184,60 zł), reklam firm turystycznych (1.272,00 zł).

Planowane wydatki w wysokości 571.400 zł wykonane zostały w 71,89%, tj. na kwotę 410.794,50 zł, z tego:

- wynagrodzenia 270.279,65 zł

Przeciętne zatrudnienie – 7 et.

Średnie wynagrodzenie miesięczne (bez nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i odpraw z tytułu likwidacji LOIT) ukształtowało się na poziomie 2.085 zł.

- pochodne od wynagrodzeń 34.163,34 zł
- pozostałe wydatki 106.351,51 zł

m.in.: usługi drukarskie i introligatorskie, pocztowe, telekomunikacyjne, internetowe, bankowe, transportowe, tłumaczenia oraz wywóz nieczystości – 34.735,25 zł, opłaty za energię – 9.785,08 zł, zakupy materiałów – 36.224,09 zł, koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 7.213,32 zł, opłaty czynszowe – 3.968,19 zł oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 7.334,88 zł.

W okresie sprawozdawczym przekazana dotacja na dofinansowanie usług z zakresu turystyki przeznaczona została m.in. na prezentację Lublina na międzynarodowych targach turystycznych (Niemcy, Szwecja, Włochy), kampanię reklamową w postaci kalendarzy jednoplanszowych i toreb reklamowych promujących Lublin jako miasto przyjazne turystom, dodruk planu miasta, folderu „Lublin” i zestawów widokówkowych.

Należności wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku stanowią kwotę 1.102,00 zł i dotyczą rozrachunków z kontrahentami.

Zobowiązania wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku stanowią kwotę 83.858,32 zł i dotyczą:

- dostaw towarów i usług, głównie wydawniczych – 59.563,32 zł,
- podatku dochodowego – 7.980,00 zł,
- odprawy emerytalnej – 16.315,00 zł.

Należności i zobowiązania wymagalne na dzień 31 grudnia 2010 roku nie wystąpiły.

Zgodnie z art. 87 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy



wprowadzające ustawę o finansach publicznych likwidacji ulegają zakłady prowadzące działalność w zakresie innym niż określony w art. 14 ustawy o finansach publicznych. W związku z tym Rada Miasta Lubin podjęła uchwałę nr 1170/XLIV/2010 z dnia 16 września 2010 roku w sprawie likwidacji Lubelskiego Ośrodka Informacji Turystycznej z dniem 31 grudnia 2010 roku. Natomiast zgodnie z art. 88 ust. 3 ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych pozostałe po likwidacji środki pieniężne, należności i zobowiązania zlikwidowanego zakładu budżetowego przejęła Gmina Lublin.

Zarząd Nieruchomości Komunalnych

Na dotacje dla ZNK na remonty i inwestycje w budżecie miasta na 2010 rok zaplanowano kwotę w wysokości 5.000.000 zł, która została wykorzystana w 100%, z tego na:

- remonty	4.752.956,00 zł
- inwestycje	247.044,00 zł

Zakres rzeczowy zrealizowanych zadań inwestycyjnych omówiono w dz. 700 w części dotyczącej wydatków na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich.

Osiągnięte przychody własne stanowią kwotę 65.978.913,93 zł, tj. 98,29% planu i obejmują głównie wpływy z tytułu:

- świadczonych usług zarządzania nieruchomościami w zakresie wynajmu lokali mieszkalnych	44.638.451,62 zł
- świadczonych usług zarządzania nieruchomościami w zakresie wynajmu lokali użytkowych	14.045.950,74 zł
- odszkodowań za korzystanie z lokali użytkowych bez tytułu prawnego i innych	389.202,26 zł
- opłat za zarząd w budynkach o własności mieszanej i prywatnej	380.010,65 zł
- wpływów z usług (za roboty rozbiórkowe i inne)	142.541,73 zł
- odsetek (od środków na rachunku bankowym i od nieterminowo płaconych czynszów)	937.088,46 zł
- przychodów nieobjętych klasyfikacją (amortyzacja)	3.939.127,38 zł
- pozostałych przychodów (głównie z uprzednio utworzonych rezerw, wpłat należności na które dokonano odpisu aktualizującego należności)	1.453.464,74 zł



Zrealizowane w kwocie 70.844.384,68 zł (98,59%) wydatki obejmują:

- wynagrodzenia 4.308.199,08 zł
w tym: wynagrodzenia bezosobowe – 93.537,99 zł
Przeciętne zatrudnienie wyniosło 99,4 et., natomiast średnie wynagrodzenie (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wyniosło 3.172 zł.
- pochodne od wynagrodzeń 687.459,60 zł
- pozostałe wydatki bieżące 56.145.928,73 zł
w tym m.in.: remonty budynków – 15.157.205,83 zł; koszty energii – 17.224.719,28 zł; zakup materiałów, wyposażenia, programów komputerowych – 255.741,05 zł; koszty zarządu nieruchomością wspólną – 5.000.458,95 zł; wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, utrzymanie zieleni i czystości, usługi internetowe, telekomunikacyjne i zdrowotne, ekspertyzy, analizy, szkolenia – 8.217.777,89 zł, czynsze – 3.343.957,69 zł; podatek od nieruchomości – 1.099.826,00 zł; podatek od towarów i usług – 603.824,00 zł; odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 106.481,00 zł; odszkodowanie za mienie osób fizycznych zniszczone w czasie awarii – 330,44 zł; koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 268.051,55 zł; koszty amortyzacji – 3.939.127,38 zł;
- podatek dochodowy od osób prawnych 1.126.990,00 zł
- inne zmniejszenia 8.575.807,27 zł
w których główną pozycję stanowią odpisy aktualizujące wartość należności.

Na należności wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 r. w kwocie 129.637.573,05 zł składają się należności z tytułu:

- 1) dostaw i usług 71.827.696,53 zł
- 2) naliczonych odsetek, odszkodowań (głównie z tytułu najmu lokali), kosztów sądowych i innych rozliczeń 57.618.438,55 zł
- 3) podatku VAT 191.437,97 zł

Należności wymagalne (wg sprawozdania Rb-N) wynoszą 68.819.186,69 zł, w tym z tytułu dostaw towarów, wykonanych robót i usług 66.459.511,56 zł.

Występujące na dzień 31 grudnia 2010 r. należności z tytułu opłat czynszowych dotyczą:



- 1) lokali mieszkalnych na kwotę 119.323.262,87 zł, z czego zaległość główna – 69.243.944,87 zł, zaległości odsetkowe – 47.935.265,99 zł, a koszty sądowe – 2.144.052,01 zł.

Powyższa kwota należności dotyczy 6 144 dłużników (obecnych i byłych użytkowników). Kwota 57.182.727,84 zł dotyczy 2 632 najemców lokali, którzy posiadają zaległość w opłatach powyżej 6 miesięcy. Natomiast kwota 1.294.988,52 zł dotyczy 2 444 najemców lokali, którzy posiadają zaległość w opłatach do 6 miesięcy.

Pozostała kwota 10.766.228,51 zł dotyczy zaległości pozostałych po poprzednich lokatorach i zaległości zadłużonych obecnie niezasiedlonych lokali.

Ściągalność należności czynszowych z tytułu najmu lokali mieszkalnych na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosi 87,26%.

- 2) lokali użytkowych, garaży i reklam na kwotę 4.917.934,61 zł, z czego zaległość główna – 2.464.267,90 zł, odsetki – 2.227.727,72 zł, a koszty sądowe – 225.938,99 zł. Ściągalność należności za lokale użytkowe, garaże i reklamy na dzień 31 grudnia 2010 roku wyniosła 98,64%.

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 spłatę zaległości,
- pozwy do sądu, postępowania sądowe, egzekucja komornicza.

Ponadto w stosunku do lokatorów zajmujących lokale bez tytułu prawnego naliczane jest odszkodowanie.

Zobowiązania i inne rozliczenia ZNK na 31 grudnia 2010 r. stanowią kwotę 11.450.330,89 zł.

Zobowiązania na łączną kwotę 6.625.436,87 zł dotyczą głównie:

- 1) dostaw i usług – 3.746.290,17 zł,
- 2) składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – 177.417,74 zł,
- 3) podatku VAT – 142.526,00 zł,
- 4) podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – 153.717,00 zł,



- 5) kaucji mieszkaniowych, zabezpieczenia należytego wykonania umów, depozytów, wadium oraz odsetek od zabezpieczeń, kaucji i wadium – 1.546.875,21 zł,
- 6) wynagrodzeń – 306.649,96 zł,
- 7) pozostałych zobowiązań głównie wobec najemców lokali z tytułu wykonywanych przez nich remontów obciążających wynajmującego – 551.788,56 zł.

Inne rozliczenia obejmują przede wszystkim rezerwy na zobowiązania i stanowią kwotę 4.824.894,02 zł.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31 grudnia 2010 roku nie wystąpiły.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji „Bystrzyca”

Na dotacje dla MOSiR „Bystrzyca” w budżecie miasta zaplanowano kwotę 8.873.000 zł, która w okresie sprawozdawczym została zwiększona o kwotę 2.358.721 zł, tj. do wysokości 11.231.721 zł.

W 2010 r. z budżetu miasta przekazano dotację dla MOSiR „Bystrzyca” w łącznej wysokości 11.211.720,34 zł, z tego:

- dotacja przedmiotowa 5.043.000,00 zł (100%)
- dotacja na inwestycje 6.168.720,34 zł (99,68%)

w tym na realizację projektów współfinansowanych

ze środków europejskich – 2.933.720,34 zł

Zakres rzeczowy zrealizowanych zadań inwestycyjnych omówiono w dz. 926 w części dotyczącej wydatków na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich i wydatków na zadania własne realizowane z udziałem środków europejskich.

Zaplanowane przychody własne MOSiR „Bystrzyca” w kwocie 12.400.000 zł w omawianym okresie sprawozdawczym zrealizowane zostały w wysokości 11.825.280,55 zł (95,37%) 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 – 5.239.388,14 zł, pozostałych wpływów z usług związanych z administrowaniem i zarządzaniem w zakresie dzierżawy i najmu – 1.876.087,09 zł, odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności i od środków zgromadzonych na rachunku bankowym – 23.710,45 zł, odszkodowań i zwrotów kosztów sądowych



35.337,15 zł, amortyzacji – 4.573.564,63 zł.

Wydatki Ośrodka zaplanowane na kwotę 17.443.000 zł zrealizowane zostały w 99,53% tj. w wysokości 17.361.414,20 zł, z tego:

- wynagrodzenia 4.010.456,92 zł
w tym: wynagrodzenia bezosobowe – 147.755,64 zł
Przeciętne zatrudnienie – 107,5 et., natomiast średnie wynagrodzenie miesięczne (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wyniosło 2.738 zł.
- pochodne od wynagrodzeń 691.672,60 zł
- remonty 519.966,19 zł
obejmujące naprawy i konserwacje sprzętu (m.in.: wyciągu narciarskiego, maszyny do czyszczenia lodu), prace remontowe budynków przy ul. Filaretów i Al. Zygmuntońskich, wzmocnienie pomostów i wymianę ruraru na basenach odkrytych w Ośrodku Słoneczny Wroćków oraz remont stadionu przy Al. Zygmuntońskich
- pozostałe wydatki bieżące 11.575.582,00 zł
w tym m.in.: opłaty za energię elektryczną, wodę, c.o. – 2.138.141,47 zł, usługi (m.in.: opłaty za usługi telefoniczne, internetowe, zdrowotne, wywóz nieczystości, dozór mienia, szkolenia, ogłoszenia przetargowe) – 3.465.033,35 zł, zakup materiałów, akcesoriów komputerowych, paliwa i wyposażenia – 821.954,32 zł, podatki (podatek VAT i podatek od nieruchomości) – 227.264,96 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 111.256,16 zł, podróże służbowe krajowe i zagraniczne – 69.999,09 zł, różne opłaty i składki (opłata za trwały zarząd) – 30.138,09 zł, koszty amortyzacji – 4.573.564,63 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych 60.152,00 zł
- wydatki inwestycyjne 503.584,49 zł
W ramach powyższych środków sfinansowano zakup sprzętu do ćwiczeń, boksów dla zawodników, systemu nagłośnieniowego, boksów kasowych, kontenerów, kosiarki samojezdnej oraz opracowanie dokumentacji adaptacji budynku usługowego przy ul. Zana. Poniesiono również wydatki związane z modernizacją krytej pływalni i ośrodka Słoneczny Wroćków.

Należności wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku stanowią kwotę 707.731,69 zł i dotyczą nieuregulowanych w terminie opłat z tytułu usług świadczonych w obiektach MOSiR wraz z odsetkami oraz odpisów aktualizujących należności. Należności



wymagalne (wg sprawozdania Rb-N) stanowią kwotę 582.119,53 zł i dotyczą niezapłaconych faktur za usługi świadczone w obiektach MOSiR. W celu wyegzekwowania wymagalnych należności 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 31 grudnia 2010 roku stanowią kwotę 1.283.041,38 zł i obejmują głównie zobowiązania wobec dostawców z tytułu usług związanych z bieżącą działalnością, m.in. z tytułu: zakupu energii, wody, wywozu nieczystości, ochrony (685.927,02 zł) oraz wobec pracowników (457.310,19 zł), urzędu skarbowego (57.640,00 zł) i z tytułu składek na ubezpieczenia zdrowotne, społeczne i Fundusz Pracy (82.164,17 zł).

Zobowiązania wymagalne na dzień 31 grudnia 2010 r. nie wystąpiły.