

Objaśnienia do gospodarki finansowej zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych, dochodów własnych oraz funduszy celowych

W budżecie Miasta Krakowa na 2008 rok zostały ujęte plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych wg działów klasyfikacji budżetowej oraz plany dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych wg rozdziałów klasyfikacji budżetowej - załącznik Nr 5, plany przychodów i wydatków funduszy celowych - załącznik Nr 7.

A. Zakłady budżetowe

W 2008 roku zaplanowano, że Miasto Kraków prowadzić będzie 138 zakładów budżetowych, w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

Dział 710 – Działalność usługowa

Przychody i wydatki realizowane będą przez Zarząd Cmentarzy Komunalnych.

Przychody pochodzące z opłat za korzystanie z cmentarzy i urządzeń cmentarnych oraz usług pogrzebowych i ekshumacyjnych przeznaczone będą na bieżącą działalność zakładu.

Przedmiotem działalności komunalnej Zarządu jest:

- realizowanie potrzeb w zakresie chowania zmarłych, ekshumacji, korzystania z cmentarzy i urządzeń cmentarnych,
- zarządzanie obiektami i terenami cmentarnymi, utrzymanie ich we właściwym stanie technicznym, sanitarnym i estetycznym,
- przygotowanie i realizacja zadań związanych z budową, rozbudową, modernizacją obiektów, urządzeń i terenów cmentarnych.

Planuje się, że ZCK otrzyma dotację celową z budżetu Miasta Krakowa na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- Cmentarz Rakowicki – modernizacja infrastruktury i budowa kolumbarium,
- Cmentarz Prądnik Czerwony – poszerzenie cmentarza wraz z budową infrastruktury,
- Mur Cmentarza Rakowieckiego – prace konserwatorskie i budowlane.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W 2008 roku planuje się działalność 113 przedszkoli.

Źródłem przychodów będzie dotacja podmiotowa z budżetu oraz przychody własne w tym: odpłatność rodziców za uczęszczanie dzieci do przedszkola, za zajęcia dodatkowe np. rytmika i nauka języków obcych oraz różnego rodzaju wpłaty i darowizny. Przychody przedszkoli przeznaczone zostaną na bieżącą działalność placówek.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Przychody i wydatki w tym dziale realizowane będą przez Izbę Wyrzeźwień.

Głównym zadaniem Izby jest przyjmowanie osób w stanie nietrzeźwości doprowadzonych przez Policję i Straż Miejską oraz prowadzenie Punktu Konsultacyjnego. Izba sprawuje opiekę obejmującą przeprowadzanie badań lekarskich i stanu nietrzeźwości, świadczeń higieniczno sanitarnych, pierwszej pomocy w nagłych wypadkach oraz informuje o szkodliwości nadużywania alkoholu, motywuje do podjęcia leczenia odwykowego, informuje o dostępności terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych, prowadzi profilaktyczną działalność informacyjną w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych, pełni całodobowe telefoniczne dyżury dla osób z problemami alkoholowymi oraz ich bliskich, prowadzi grupy wsparcia dla osób uzależnionych, współpracuje z Miejską Komisją Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, placówkami lecznictwa odwykowego, innymi instytucjami i organizacjami, których działalność ma na celu przeciwdziałanie problemom alkoholowym i ich skutkom.

Działalność placówki finansowana jest z przychodów pochodzących z wpłat za udzielenie schronienia osobom zatrzymanym do wyrzeźwienia oraz z dotacji przedmiotowej z budżetu przeznaczonej na dofinansowanie kosztów realizacji zadań w ramach działalności podstawowej oraz Punktu Konsultacyjnego.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W 2008 roku planuje się działalność 22 żłobków.

Przychody, których źródłem jest dotacja podmiotowa z budżetu oraz przychody własne w tym: odpłatność rodziców za uczęszczanie dzieci do żłobka oraz różnego rodzaju wpłaty i darowizny, przeznaczone zostaną na bieżącą działalność placówek.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Przychody i wydatki będą realizowane przez Ośrodek Sportu i Rekreacji „Krakowianka”.

Zakład zajmuje się upowszechnianiem kultury fizycznej, sportu i rekreacji poprzez zarządzanie:

- Zespołem Obiektów Nowa Huta,
- Zespołem Obiektów Borek Fałęcki,
- Basenem Śródmieście.

Przychody pochodzące m.in. z wpłat za bilety wstępu na baseny, z udostępniania boiska wielofunkcyjnego, z wypożyczania sprzętu sportowego, ze sprzedaży miejsc noclegowych (pole namiotowe, dom wycieczkowy, camping) zostaną przeznaczone na działalność Ośrodka.

Planuje się, iż zakład otrzyma dotację przedmiotową przeznaczoną na dopłatę do:

- biletów wejściowych na obiekty sportowe,
- terenów zielonych administrowanych,
- uczestników biegu Cracovia Maraton,
- turnieju plażowej piłki siatkowej w ramach zadań uznanych przez dzielnice za priorytetowe.

B. Gospodarstwa pomocnicze jednostek budżetowych

W 2008 roku planuje się działalność 5 gospodarstw pomocniczych, które pokrywają koszty swojej działalności z uzyskiwanych przychodów własnych.

Dział 710 – Działalność usługowa

Przy Urzędzie Miasta Krakowa działa Miejski Zarząd Baz Danych. Do zakresu działania MZBD należy:

- koordynacja pracy w zakresie gromadzenia danych oraz ustalanie standardów ich wymiany w systemach informatycznych, wykonywanie analizy z wykorzystaniem danych dostępnych w bazach dla potrzeb Rady Miasta Krakowa,
- przygotowanie i wdrażanie systemów informatycznych w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta Krakowa i miejskich jednostkach organizacyjnych,
- wykonywanie analiz z wykorzystaniem danych zawartych w dostępnych bazach dla potrzeb Miasta,
- asysta techniczna przy tworzeniu oprogramowania,
- ewidencjonowanie informacji o danych gromadzonych w komórkach organizacyjnych UMK i miejskich jednostkach organizacyjnych,

- opracowanie zasad i sposobu udostępniania danych komórkom organizacyjnym UMK, miejskim jednostkom organizacyjnym i podmiotom zewnętrznym,
- ewidencjonowanie potrzeb dotyczących pozyskiwania dla komórek organizacyjnych UMK i miejskich jednostek organizacyjnych, danych będących własnością innych podmiotów zewnętrznych,
- zawieranie umów z poszczególnymi dostawcami danych o warunkach dostępu do nich,
- prowadzenie działalności komercyjnej w zakresie tworzenia powiązań funkcjonalnych pomiędzy źródłami a użytkownikami informacji przestrzennej na potrzeby podmiotów gospodarczych i osób fizycznych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W 2008 roku planuje się działalność 4 gospodarstw pomocniczych.

Działające gospodarstwa pomocnicze są utworzone przy Zespole Szkół Odzieżowych Nr 1, Centrum Kształcenia Praktycznego, Zespole Szkół Odzieżowych i Ekonomicznych oraz Zespole Szkół Gastronomicznych Nr 2. Są to warsztaty szkolne w których młodzież przygotowuje się do praktycznej nauki zawodu.

C. Dochody własne jednostek budżetowych

Dochody własne jednostek budżetowych stanowią jedno ze źródeł finansowania wydatków tych jednostek. Gromadzone są na wyodrębnionych rachunkach bankowych.

Źródła dochodów własnych jednostek wynikają z ustawy o finansach publicznych oraz uchwał Rady Miasta Krakowa, które wskazują również cele, na jakie mogą być przeznaczone te dochody.

Dział 750 – Administracja publiczna.

Środki gromadzone na rachunku dochodów własnych utworzonych przez Urząd Miasta Krakowa pozyskiwane z tytułu umów sponsoringowych dotyczących działań promocyjnych i reklamowych oraz z tytułu udostępniania firmom symboli Krakowa (herb, godło, nazwa) jak również udziału Gminy Miejskiej Kraków w targach inwestycyjnych, zostaną przeznaczone na przeprowadzenie działań promujących Kraków

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku dochodów własnych utworzonych przez Urząd Miasta Krakowa pozyskane w latach ubiegłych z tytułu darowizny Philip Morris Polska S.A. zostaną przeznaczone na przeprowadzenie badań diagnozujących zjawisko przemocy w rodzinie, ze szczególnym uwzględnieniem przemocy wobec dzieci.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Środki gromadzone na rachunkach dochodów własnych zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz uchwałami Rady Miasta Krakowa pozyskiwane będą przez oświatowe i oświatowo - wychowawcze jednostki budżetowe.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody uzyskiwane z tytułu:

- opłat za udostępnianie dokumentacji przetargowej,
- spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej,
- odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie bądź użytkowaniu jednostki budżetowej

zostaną przeznaczone wraz z odsetkami na sfinansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych.

Zgodnie z uchwałą Nr LXXI/672/05 z dnia 16 lutego 2005 roku - dochody będą pozyskiwane z tytułu:

- świadczenia usług polegających na prowadzeniu obozów, kolonii i wczasów,
- organizacji szkoleń, seminariów, konferencji, spotkań,
- innych wpływów z usług w zakresie właściwości danej jednostki budżetowej, określone statutem,
- odsetek od środków gromadzonych na rachunku dochodów własnych w wysokości 100% wpływów.

oraz uchwałą Nr LXXII/706/05 z dnia 2 marca 2005 dochody będą pozyskiwane z tytułu:

- wynajmu,
- opłat egzaminacyjnych, za wydawanie świadectw i certyfikatów, sprawdzanie kwalifikacji,
- innej działalności np. kwesty, zbiórki makulatury,

- odsetek od środków gromadzonych na rachunku dochodów własnych,
 - świadczenia usług na rzecz osób prawnych i fizycznych, w tym szkoleniowych i informacyjnych,
- w wysokości 95 % wpływów, oraz
- wypoczynku w okresie wakacji letnich i zimowych,
 - wyjazdów śródrocznych,
 - obozów, seminariów i warsztatów naukowych,
 - wymiany międzynarodowej,
 - imprez, w tym sportowo-rekreacyjnych,
 - zajęć pozalekcyjnych i pozaszkolnych,

w wysokości 100 % wpływów.

Dochody przeznaczone zostaną na finansowanie:

- wydatków związanych z uzyskaniem dochodów,
- podstawowej bieżącej działalności statutowej jednostki,
- wydatków inwestycyjnych,
- wzbogacenia oferty edukacyjnej,
- rozszerzenia zakresu usług wychowawczych i opiekuńczych,
- kosztów prowadzenia rachunku bankowego dochodów własnych tych jednostek.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Kwoty gromadzone na rachunkach dochodów własnych przez jednostki budżetowe pomocy społecznej w tym: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, domy pomocy społecznej, ośrodki wsparcia, placówki opiekuńczo-wychowawcze, pozyskiwane będą zgodnie z ustawą o finansach publicznych ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej.

Zgromadzone środki przeznaczone będą na wydatki związane z działalnością placówek zgodnie ze wskazaniem darczyńców.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Kwoty gromadzone na rachunkach dochodów własnych utworzonych na mocy ustawy o finansach publicznych przez Zarząd Dróg i Transportu pochodzić będą z opłat za udostępnianie dokumentacji przetargowej, odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie oraz darowizny przeznaczone zostaną na finansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych jednostki.

D. Fundusze celowe

Funduszem celowym jest fundusz powołany ustawowo, którego przychody pochodzą ze środków publicznych a wydatki są przeznaczone na realizację wyodrębnionych zadań.

Plany przychodów i wydatków funduszy celowych na rok 2008 realizuje Gminny i Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Gminny i Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Przychody uzyskiwane z tytułu opłat przekazywanych z Urzędu Marszałkowskiego oraz z kar i opłat za usuwanie i niszczenie zieleni przeznacza się na wydatki bieżące w tym: urządzenie i rozwój terenów zieleni, zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, realizację przedsięwzięć związanych z gospodarką odpadami, edukację ekologiczną, dofinansowanie do zadań realizowanych przez osoby fizyczne, wspieranie ekologicznych form transportu, zmiany systemów ogrzewania, budowę przydomowych oczyszczalni ścieków realizowanych przez osoby fizyczne, profilaktykę zdrowotną dzieci, wspomaganie systemów kontrolno-pomiarowych oraz na wydatki inwestycyjne służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej jak również urządzenie terenów zieleni w tym parków gminnych.

Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Uzyskiwane przychody z tytułu sprzedaży map, materiałów i informacji, pobierania opłat za czynności związane z prowadzeniem zasobu, uzgadniania usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu oraz opłat za udostępnianie materiałów ewidencyjnych przeznacza się na wydatki bieżące dotyczące zakupu materiałów i usług niezbędnych do prowadzenia i gromadzenia zasobu geodezyjnego i kartograficznego, na przekazanie środków dla Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym oraz Wojewódzkiego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym jak również na zakupy inwestycyjne.

Zakresy rzeczowe zadań inwestycyjnych realizowanych ze środków funduszy wraz z kwotami znajdują się w dalszej części materiałów informacyjnych.